

Àrea de Presidència
Intervenció General
Servei d'Assistència a la Gestió Econòmica Local

LA RECAPTACIÓ I L'ORGT

Organització i Coordinació:

Intervenció General
Servei d'Assistència a la
Gestió Econòmica Local

Documentació realitzada per : Àngela Ferrer Fontana
Cap de finances de l'ORGT

Alba Barberán Pérez
Unitat de Suport Comptable

LA RECAPTACIÓ I L'ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA DE LA
DIPUTACIÓ DE BARCELONA

1. COMPTABILITAT PRESSUPOST D'INGRESSOS ICAL 2013

1.1	Reconeixement de drets a cobrar.....	8
1.2	Anul·lació de drets pendents de cobrament.....	9
1.3	Drets cancel·lats.....	11
1.4	Recaptació de drets.....	13
1.5	Devolució d'ingressos indeguts.....	14

2. DOCUMENTACIÓ ORGT

2.1	Criteris bestretes 2012 i següents.....	21
2.2	Ordenança fiscal de gestió de la taxa de l'ORGT 2017 i 2018.....	25

3. WTP: L'APLICACIÓ DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA PER ALS AJUNTAMENTS

3.1	Opció C05- Comunicat tributs.....	37
3.2	Opció C07- Comunicat multes.....	59
3.3	Taula de conceptes tributaris 2017.....	73

4. MANUAL DE CÀRREGA DELS FITXERS DE L'ORGT

4.1	L'APLICACIÓ DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA AL PROGRAMA SICALWIN..	79
4.1.1	Introducció.....	81
4.1.2	Paràmetres del procés.....	82
4.1.3	La definició de conceptes.....	83
4.1.4	La definició de càrrecs.....	84
4.1.5	Operacions prèvies a la càrrega d'un fitxer.....	86
4.1.6	Càrrega d'un fitxer.....	90
4.1.7	Comptabilització d'un fitxer.....	92
4.2	CAS PRÀCTIC ORGT.....	97
4.3	CAS PRÀCTIC DE MULTES DE L'ORGT.....	115



**Diputació
Barcelona**

#DibaOberta

1.- COMPTABILITAT PRESSUPOST D'INGRESSOS ICAL 2013



PLA GENERAL DE COMPTABILITAT PÚBLICA ADAPTAT A L'ADMINISTRACIÓ LOCAL

COMPTABILITAT DEL
PRESSUPOST D'INGRESSOS
ICAL 2013

1. RECONeixEMENT DE DRETS A COBRAR



EXERCICI CORRENT SEMPRES

En el moment de l'aprovació dels Drets reconeguts

DEURE 430 Deutors per drets reconeguts. Exercici corrent.

4300 Operacions de gestió

Haver 7..... Concepte econòmic de l'ingrés

Desapareix la discriminació entre rebuts, liquidacions, autoliquidacions i sense contret previ

2. ANUL·LACIÓ DE DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (I)

2.1. EXERCICI CORRENT

DEURE 7..... Concepte econòmic de l'ingrés

HAYER 433 Drets anul·lats de pressupost corrent

- 433.0 Per anul·lació de liquidacions

DEURE 4430 Deutors a curt termini per ajornaments i fraccion.

2621 Deutors a llarg termini per ajornaments i fraccion.

HAYER 433 Drets anul·lats de pressupost corrent

- 43320 Per Ajornaments i fraccionaments

REGULARITZACIÓ A FI D'EXERCICI

DEURE 433 Drets anul·lats de pressupost corrent

HAYER 430 Drets reconeguts d'exercici corrent



2. ANUL·LACIÓ DE DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (II)

2.2. EXERCICIS TANCATS

DEURE 120 Resultats d'exercicis anteriors

HAYER 434 Drets anul·lats de pressupostos tancats

- 4340 Per anul·lació de liquidacions

DEURE 4430 Deutors a curt termini per ajornaments i fraccion.

2621 Deutors a llarg termini per ajornaments i fraccion.

HAYER 434 Drets anul·lats de pressupost corrent

- 4342 Per Ajornaments i fraccionaments

REGULARITZACIÓ A FI D'EXERCICI

DEURE 434 Drets anul·lats de pressupostos tancats

HAYER 431 Drets reconeguts d'exercicis tancats

3. DRETS CANCEL·LATS (I)

3.1. EXERCICI CORRENT

DEURE a) 2..... Compte de balanç per les adjudicacions

HAYER 438 Drets cancel·lats de pressupost corrent

- 438.0 **Cobraments en espècie**

DEURE b) 667 "Pèrdues per crèdits incobrables"

HAYER 438 Drets cancel·lats de pressupost corrent

- 438.1 Per **Insolvències** i **altres causes**

REGULARITZACIÓ A FI D'EXERCICI

DEURE 438 Drets cancel·lats de pressupost corrent

HAYER 430 Drets reconeguts d'exercici corrent

3. DRETS CANCEL·LATS (II)

3.2. EXERCICIS TANCATS

DEURE a) 2..... Compte de balanç per les adjudicacions

HAYER 439 Drets cancel·lats de pressupostos tancats

- 439.0 Per **Cobraments en espècie**

DEURE b) 667 "Pèrdua per crèdits incobrables"

HAYER 439 Drets cancel·lats de pressupostos tancats

- 439.1 **Per insolvències i altres causes**
- 439.2 Per **Prescripció**

REGULARITZACIÓ A FI D'EXERCICI

DEURE 439 Drets cancel·lats de pressupostos tancats

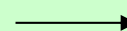
HAYER 431 Drets reconeguts d'exercicis tancats

4. RECAPTACIÓ DE DRETS

4.1. EXERCICI CORRENT

Aplicació directa	571	a	430
-------------------	-----	---	-----

Aplicació diferida	571	a	554
	554	a	430



Ingressos
pendents
d'aplicació

4.2. EXERCICIS TANCATS

Aplicació directa	571	a	431
-------------------	-----	---	-----

Aplicació diferida	571	a	554
	554	a	431

COMPTE CORRENT AMB L'ORGT	5549
---------------------------	------



5. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS (I)

**5.1. DEVOLUCIONS PER ANUL·LACIÓ DE
LIQUIDACIONS**

**5.2. DEVOLUCIONS PER INGRESSOS
DUPLICATS O EXCESSIUS**

5. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS (II)

5.1. DEVOLUCIÓ PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS



**SEMPRE AL PRESSUPOST CORRENT
MINOREN EL CONCEPTE D'INGRÉS**

TRES PASSOS

①

Reconeixement
de l'obligació de
pagar

②

Pagament

③

Anul·lació del dret

5. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS (III)

5.1. DEVOLUCIÓ PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS

- ① Reconeixement de
l'obligació de pagar

DEURE 7.... Concepte d'ingrés
HAVER 418 Creditors per devolució d'ingressos

- ② Pagament

DEURE 418
HAVER 571

- ③ Anul·lació del dret

DEURE 437 Devolució d'ingressos
HAVER 433.9 Drets anul·lats per devolució

REGULARITZACIÓ A FI D'EXERCICI

DEURE 433.9 Drets anul·lats per devolució

HAVER 437 Devolució d'ingressos



NO TOQUEN EL PENDENT

5. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS (IV)

5.2. DEVOLUCIONS D'INGRESSOS DUPLICATS O EXCESSIUS

A) Si es detecten en el moment del cobrament:

DEURE	571 Bancs
HAYER	419 Creditors no pressupostaris

B) Si s'han aplicat al pressupost d'ingressos

El pendent s'havia disminuït en excés:

I 5549 a 430

S'ha de deixar el pendent correcte:

**I/ Assentament en negatiu (-) 5790 a 430 (-)
(-) 5549 a 5790 (-)**



Diputació
Barcelona

#DibaOberta

2.- DOCUMENTACIÓ ORGT

2.1. Criteris bestretes 2012 i següents.



CRITERIS BESTRETES 2012 I SEGÜENTS:

" PRIMERA.- D'acord amb l'article 149 del Text Refós de la LRHL, aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març, l'ORGT concedeix bestretes als ajuntaments a compte dels Impostos sobre Béns Immobles i sobre Activitats Econòmiques. Els ajuntaments podran demanar ser inclosos en el règim de bestretes ordinàries mitjançant decret de l'alcalde. El règim de bestretes s'entén tàcitament prorrogat si no es manifesta res en contrari.

SEGONA.- L'import anual de la bestreta es fixarà en el 75% de la recaptació líquida dels padrons de l'Impost sobre Béns Immobles i l'Impost d'Activitats Econòmiques, obtinguda durant l'exercici anterior. Les bestretes ordinàries tindran caràcter mensual i correspondran a l'onzena part de l'import assignat com a bestreta anual. Es fixa un límit de bestreta mensual per municipi de 2.500.000 euros i un límit anual de 27.500.000 euros. L'Organisme no liquidarà cap tipus de cost financer als ajuntaments per les bestretes ordinàries.

TERCERA.- Si en l'aprovació dels padrons dels tributs esmentats anteriorment de l'exercici corrent hi ha un increment o decrement respecte dels seus imports totals de l'exercici anterior, s'ajustarà la bestreta anual inicialment calculada en funció de la previsió de cobrament real de l'exercici per aquells conceptes tributaris, mitjançant la regularització corresponent.

QUARTA.- Els ingressos de les bestretes ordinàries als ajuntaments s'efectuaran per part de l'Organisme mitjançant transferència al compte bancari que indiqui el mateix Ajuntament, juntament amb la transferència de la primera quinzena del mes, el dia 16 o el següent hàbil.

CINQUENA.- A partir de l'any 2013, per tal que els ajuntaments puguin disposar de bestretes ordinàries o extraordinàries, caldrà que l'Organisme tingui delegada la recaptació en voluntària de l'Impost sobre béns immobles.

SISENA.- L'Organisme retindrà d'ofici la totalitat de la recaptació en voluntària dels tributs abans assenyalats fins al moment de la liquidació i cancel·lació del règim de bestretes.

VUITENA.- Excepcionalment, quan per necessitats de la tresoreria municipal els ajuntaments necessitin disposar d'un import addicional, podran sol·licitar avançaments de les bestretes ordinàries fins a un màxim de tres a l'any, amb un límit de 2.500.000 euros, i sempre a recuperar dins l'exercici. En tot cas, la concessió restarà condicionada a les disponibilitats de tresoreria de l'ORGT i es liquidaran interessos si suposen una càrrega financera per a l'ORGT.

NOVENA.- També es podran concedir bestretes extraordinàries a compte d'altres tributs diferents dels esmentats a la condició primera, sempre que es puguin recuperar de la recaptació previsible dels sis mesos següents a la

concessió i sempre dins l'exercici en curs. S'haurà de justificar l'excepcionalitat de la situació en la sol·licitud de l'alcalde. Aquestes bestretes extraordinàries s'autoritzaran pel President de l'Organisme i generaran interessos per la càrrega financera suportada per l'ORGT. En tot cas, la concessió d'aquestes bestretes restarà condicionada a les disponibilitats de tresoreria de l'ORGT.

DESENA.- Entre els dies 10 i 15 de desembre, l'Organisme practicarà les liquidacions i cancel·lacions als ajuntaments que s'hagin acollit al règim de bestretes, transferint als ajuntaments la diferència entre les retencions efectuades i les bestretes concedides al llarg de tot l'exercici. La liquidació dels ajuntaments que tinguin una fracció d'IBI a cobrar el mes de desembre es farà en la segona quinzena d'aquest mes.

ONZENA.- Els ajuntaments podran sol·licitar anticipadament la liquidació i cancel·lació del règim de bestretes mitjançant escrit adreçat a la Gerència de l'Organisme. Aquesta liquidació comportarà la transferència de la diferència entre els imports retinguts i les bestretes transferides fins a la data de liquidació. Si aquesta liquidació anticipada suposa una càrrega financera per a l'ORGT es liquidaran els interessos corresponents.

DOTZENA.- Si en el moment de la liquidació l'import de la recaptació retinguda fos inferior al de les bestretes concedides, els ajuntaments assumiran aquesta diferència com a deute propi respecte de l'Organisme i estaran obligats a satisfer-la. En el supòsit que l'Organisme efectués la recaptació dels ajuntaments afectats per aquests casos, durant el següent exercici, es practicaran les compensacions necessàries en la recaptació d'aquell any fins a cobrir la totalitat del saldo deutor corresponent.

TRETZENA.- El cost financer que liquidarà l'Organisme en els casos establerts en les condicions per avançaments de bestretes, liquidacions anticipades o bestretes extraordinàries es determinarà mitjançant càlcul d'interès simple a la data de la liquidació, en funció dels imports de les bestretes concedides i les retencions practicades, de les dates de meritació i del tipus d'interès. La data dels imports concedits es determinarà per la data de la transferència bancària. Pel que fa a la data de les retencions, es computarà com a data l'últim dia de la quinzena.

El tipus d'interès es fixarà anualment amb referència a l'euribor més un diferencial. Aquest tipus s'aplicarà tant als números (import per dies) deutors com als creditors. Els interessos liquidats es compensaran mitjançant minoració de la liquidació de bestretes. La càrrega financera per sota dels 600 euros no es liquidarà.

CATORZENA.- L'Organisme informarà els ajuntaments que ho demanin sobre l'estat de les bestretes, així com sobre la previsió de possibles despeses financeres que se'n derivin".

2.2. Ordenança fiscal de gestió de la taxa de l'ORGT 2017 i 2018.



Ordenança fiscal reguladora de la taxa per la prestació de serveis i realització d'activitats necessàries per a l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públic per l'Organisme de Gestió Tributària

Article 1r Fonament i naturalesa

A l'empara del que es preveu als articles 132 i 20.4 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRHL), i de conformitat amb el que disposen els articles del 15 al 19 d'aquest text legal, la Diputació de Barcelona estableix les taxes de l'Organisme de Gestió Tributària per la prestació de serveis i realització d'activitats necessàries per a l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públic i pels serveis de reproducció de documentació, que es regiran per la present Ordenança.

Article 2n Fet imposable

1. Constitueix el fet imposable de les taxes la prestació de serveis i realització d'activitats administratives per part de l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, necessàries per a:

- a. Exercir les funcions de gestió, liquidació, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públic, quan els Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques titulars dels susdits ingressos hagin delegat en la Diputació de Barcelona les seves facultats, a l'empara del que es preveu a l'article 7.1 del TRHL.
- b. Col·laborar en l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públic, quan els Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques titulars dels susdits ingressos hagin sol·licitat la col·laboració de la Diputació de Barcelona, a l'empara del que es preveu a l'article 8 del TRHL.
- c. Recaptar els ingressos de dret públic liquidats per altres administracions, diferents de la municipal, i per entitats de dret públic quan les funcions recaptadores hagin d'exercir-se a la província de Barcelona i s'hagi subscrit el corresponent conveni.

2. Així mateix, constitueix el fet imposable de la taxa:

- a) els serveis de reproducció de documentació per la realització de fotocòpies.
- b) La realització de les activitats administratives necessàries per a la tramitació i resolució dels procediments selectius de personal.

Article 3r Subjectes passius

1. Estan obligats al pagament de les taxes per la prestació de serveis i realització d'activitats necessàries per a l'exercici de les funcions de gestió, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públic, regulada en la present Ordenança, els ajuntaments i altres administracions i entitats de dret públic en interès dels quals

s'hagin prestat els serveis o realitzat les activitats que constitueixen el fet imposable determinat al punt 1 de l'article anterior.

2. Pel que fa als serveis del punt 2 de l'article anterior, són subjectes passius de la taxa les persones físiques y jurídiques i les entitats a què es refereix els articles 35.4 de la Llei general tributària que sol·licitin els serveis que constitueixen el fet imposable o en resultin beneficiades.

Article 4t Quota tributària

La quota a satisfer es determinarà per aplicació de les tarifes següents:

EPÍGRAF A - TAXA PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS I REALITZACIÓ D'ACTIVITATS NECESSÀRIES PER A L'EXERCICI DE LES FUNCIONS DE GESTIÓ, INSPECCIÓ I RECAPTACIÓ DELS INGRESSOS DE DRET PÚBLIC

A.1. RECAPTACIÓ VOLUNTARIA

a. Tributs o altres ingressos de dret públic, llevat de les multes de trànsit imposades pels Ajuntaments:

La taxa resultarà d'aplicar a les quantitats efectivament recaptades pel concepte de quota inicialment liquidada, i, quan escaigui, el corresponent recàrrec d'extemporaneïtat i els interessos de demora, amb exclusió del recàrrec provincial de l'IAE, el percentatge que d'acord amb el càrrec de l'exercici els pertoca, segons l'escala següent llevat dels supòsits expressament especificats en altres apartats d'aquest epígraf:

Ajuntaments o altres administracions o entitats públiques amb càrrec fins a 4.000.000 EUR	2,50%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 4.000.000 EUR i fins a 6.000.000 EUR	2,00%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 6.000.000 EUR i fins a 8.000.000 EUR	1,75%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 8.000.000 EUR i fins a 10.000.000 EUR	1,60%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 10.000.000 EUR i fins a 12.000.000 EUR	1,45%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 12.000.000 EUR i fins a 14.000.000 EUR	1,30%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 14.000.000 EUR i fins a 16.000.000 EUR	1,15%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 16.000.000 EUR i fins a 18.000.000 EUR	1,10%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 18.000.000 EUR i fins a 20.000.000 EUR	1,05%

Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 20.000.000 EUR i fins a 22.000.000 EUR	1,00%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 22.000.000 EUR i fins a 24.000.000 EUR	0,95%
Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques amb càrrec superior a 24.000.000 EUR	0,90%

A efectes del què disposa l'apartat anterior, s'aplicaran les regles següents:

1a. S'entén per càrrec de l'exercici la suma dels càrrecs en voluntària, menys les baixes en voluntària, de les quotes integrants dels padrons i les liquidacions d'ingrés directe, la gestió o la recaptació voluntària de les quals s'hagi iniciat al llarg de l'any per l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, llevat dels següents:

- ingressos no pressupostaris corresponents a Fiances o IVA
- quotes urbanístiques o contribucions especials

Atès que aquests conceptes tenen tipus específics de taxa de voluntària.

En el cas de l'Impost sobre Activitats Econòmiques, s'inclou el Recàrrec de la Diputació en l'import del càrrec.

2a. En general, llevat que hi concorrin circumstàncies especials, es considerarà que el volum del càrrec de l'exercici és d'igual quantia que el càrrec de l'any anterior. Tanmateix, el percentatge a aplicar podrà modificar-se dins l'exercici, en el cas que un càrrec de caràcter extraordinari faci que l'ajuntament o altres entitats públiques se situïn en un tram al qual correspongui un percentatge inferior.

Si es produeix aquest fet, s'aplicarà la tarifa que pertoqui i tindrà vigència des del mes següent a aquell en què s'ha produït el càrrec extraordinari.

3ª En la determinació definitiva de la taxa a satisfer per la prestació dels serveis es tindran en compte els límits i reduccions següents:

- a. La quantia màxima de la taxa corresponent a la recaptació d'un rebut o d'una liquidació, dins el mateix exercici, serà de 3.000 EUR. En el cas de padrons amb cobrament fraccionat, es considerarà l'import de totes les fraccions del mateix objecte tributari com un sol rebut.
- b. En el cas de recaptació de l'Impost sobre béns immobles que han de satisfer els titulars de béns de característiques especials, la quantia de la taxa màxima a satisfer per l'Ajuntament a l'ORGT pels rebuts i liquidacions exigits a un titular en un any serà de 3.000 euros.
- c. Les reduccions previstes anteriorment no seran aplicables a liquidacions provinents d'actuacions de control tributari, ja sigui en fase de gestió, en fase d'inspecció o en fase de recaptació, ni a cobraments realitzats com a resultat de resolució de recursos, fraccionaments i ajornaments.

b. Gestió i recaptació d'altres d'IVTM:

1. La taxa a satisfer per la gestió i recaptació de les altes en l'Impost sobre vehicles de tracció mecànica, quan no s'hagi delegat en la Diputació la recaptació del padró de l'IVTM, resultarà d'aplicar a les quantitats efectivament recaptades el percentatge del 4%.
2. Quan s'hagi delegat la recaptació del padró, s'aplicarà la taxa resultant de l'escala continguda a l'epígraf A.1.a.

c. Imposició, liquidació i recaptació de sancions tributàries:

Quan l'actuació d'aplicació dels tributs i altres ingressos de dret públic que hagi dut a terme aquest Organisme posi de manifest que s'ha comés una infracció tributària lligada directament al perjudici econòmic que l'acció o omissió irregulars van generar en els ingressos tributaris de l'entitat pública titular dels corresponents drets, i a resultes de la qual s'imposi la sanció que pertorqui, la taxa a satisfer serà del 20% de l'import recaptat per aquest concepte, tant en voluntària com en executiva.

Quan la sanció que s'imposi no derivi d'un deute tributari diferencial sinó de la falta de col·laboració, resistència, obstrucció, excusa o negativa, o de l'incompliment d'obligacions formals, la sanció que s'imposi correspondrà íntegrament a l'Organisme, en tant que Administració tributària que ha dut a terme el procediment escaient d'aplicació dels tributs l'eficàcia i eficiència del qual s'han vist perjudicades seriosament per aquests motius.

d. Recaptació d'ingressos no pressupostaris:

No s'exigirà cap tipus de taxa pels cobraments en concepte de Fiances o IVA.

e. Quotes urbanístiques o contribucions especials:

Pel que fa als càrrecs que realitzen els ajuntaments o altres ens públics, llevat dels ingressos de les entitats urbanístiques col·laboradores, pels conceptes de quotes urbanístiques o contribucions especials la taxa es determinarà aplicant com a màxim l'1% sobre les quotes recaptades.

La quantia màxima de la taxa corresponent a la recaptació d'una o més liquidacions per quotes urbanístiques o contribucions especials liquidades a un mateix subjecte passiu, en virtut d'un expedient d'actuació administrativa, serà de 3.000 EUR. Aquesta reducció no serà aplicable a cobraments realitzats com a resultat de resolució de recursos, fraccionaments i ajornaments.

A.2. RECAPTACIÓ EXECUTIVA

La taxa a satisfer per la prestació del servei de recaptació en període executiu, llevat de les multes per infracció de circulació imposades pels Ajuntaments, de les sancions tributàries especificades al punt A.1.c anterior, i dels ingressos de les entitats urbanístiques col·laboradores, és una quantitat equivalent al recàrrec del període executiu establert a la normativa.

Serà d'aplicació la taxa en tots els supòsits en què es recapti el deute en període executiu, qualsevol que sigui el mitjà de pagament, tant si aquest es fa en efectiu o en espècie.

Quan la cancel·lació, total o parcial, del deute no s'hagi fet mitjançant pagament en efectiu, s'aplicaran les normes següents:

- a) Quan el deute es liquidi mitjançant l'adjudicació a l'ens creditor dels béns que no han estat adjudicats per subhasta pública, la compensació econòmica serà equivalent al recàrrec de constrenyiment cobert amb el preu de l'adjudicació.
- b) Si s'ha fet el pagament en espècie, per una modalitat diferent de l'adjudicació del bé, la compensació a satisfer per l'ens creditor serà la mateixa que s'hauria abonat cas que el deute s'hagués cobrat en període de pagament voluntari.
- c) Quan el deute es trobi en període executiu, l'ens creditor haurà d'abonar les costes del procediment.

A.3. MULTES PER INFRACCIÓ DE CIRCULACIÓ IMPOSADES PELS AJUNTAMENTS

1. La taxa resultarà d'aplicar a les quanties efectivament recaptades els percentatges següents:

Recaptació voluntària

Municipis amb càrrec fins a 5.000.000 EUR	14%
Municipis amb càrrec superior a 5.000.000 EUR i fins a 7.000.000 EUR	12%
Municipis amb càrrec superior a 7.000.000 EUR i fins a 10.000.000 EUR	10%
Municipis amb càrrec superior a 10.000.000 EUR	8%

Recaptació executiva: 30%.

2. Al finalitzar l'exercici, es calcularan els costos suportats per l'ORGT que siguin directament imputables a la realització de funcions de recaptació de multes de circulació de cada ajuntament delegant. Si el volum total de costos ultrapassa el de les compensacions econòmiques obtingudes per aplicació de la taxa establerta en aquest apartat, es practicarà una liquidació per la diferència.

L'ORGT percebrà la quantia d'aquesta liquidació mitjançant compensació amb ingressos posteriors del mateix concepte de multes de circulació. No es practicaran liquidacions per import inferior a 50,00 euros.

A.4. RECAPTACIÓ DELS INGRESSOS D'ENTITATS URBANÍSTIQUES

La taxa resultarà d'aplicar a les quotes recaptades els percentatges següents:

- Recaptació voluntària: 5%.
- Recaptació executiva: Import equivalent al recàrrec de constrenyiment i els interessos de demora satisfets.

EPÍGRAF B – SERVEIS DE REPRODUCCIÓ DE DOCUMENTACIÓ I PER L'ADMISSIÓ I TRAMITACIÓ DE SOL·LICITUDS DE PARTICIPACIÓ EN ELS PROCESSOS SELECTIUS DE PERSONAL

A.1 Serveis de reproducció de documentació

Per cada fotocòpia 0.06 euros.

A.2. Serveis per admissió i tramitació de sol·licituds de participació en processos selectius de personal

I – Drets d'examen EUR

Convocatòries corresponents al torn lliure de l'Oferta Pública d'Ocupació, d'aplicació als processos selectius per a la provisió de places dels grups de classificació A. B. C. D i E que integren la plantilla fixa de personal funcionari i laboral de l'Organisme de Gestió Tributària 5,00

- Gaudiran d'exempció les persones beneficiàries de la Renda Mínima d'Inserció (PIRMI) o situació anàloga de pobresa.
- Les Bases generals dels processos selectius podran fixar un procediment específic per al pagament de la taxa.
- La falta de pagament dins el termini fixat significarà a tots els efectes que es desisteix de la sol·licitud presentada.
- En el supòsit que la persona interessada no fos admesa en el procés selectiu, l'import de la taxa es podrà retornar prèvia petició expressa d'aquesta.

Article 5è Meritació

1. La taxa es merita i neix l'obligació de contribuir quan l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona realitza la funció de recaptació dels ingressos de dret públic, la titularitat dels quals correspon als Ajuntaments i altres administracions o entitats públiques en interès dels quals hagin prestat el servei.

2. En el cas de la taxa per la prestació del servei de reproducció de documents per la realització de fotocòpies o drets d'examen, aquesta es merita i neix l'obligació de contribuir quan se sol·licita la prestació del servei.

Article 6è Règim de declaració i d'ingrés

1. La taxa resultant d'aplicar les tarifes previstes a l'epígraf A de l'article 4t d'aquesta Ordenança s'abonarà en la data en què l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona ordeni la transferència dels ingressos per quina recaptació s'hagi meritat la taxa.

L'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona liquidarà la taxa i notificarà a l'ajuntament o l'ens creditor, mitjançant un comunicat comptable quinzenal, quin ha estat el volum total de recaptació i la quantia de la taxa, alhora que ordenarà la transferència de l'import equivalent a la diferència entre recursos recaptats i taxa meritada.

2. En cas que sigui procedent aplicar les reduccions establertes en aquesta Ordenança, es practicarà la pertinent regularització en el mes de desembre de l'exercici en què es recaptin els ingressos que motivin la reducció.

3. La taxa resultant d'aplicar la tarifa prevista a l'epígraf B de l'article 4t d'aquesta Ordenança es liquidarà en el moment en què es produeixi la seva meritació.

Article 7è Repercussió de la despesa

La taxa regulada en aquesta Ordenança Fiscal s'exigirà sens perjudici de les despeses que resultin repercutibles als ens creditors dels deutes subjectes de recaptació segons la previsió continguda en l'Ordenança General de Gestió, Recaptació i Inspecció dels ingressos de dret públic de la Diputació de Barcelona, respecte de les quals no es veurà minorada.

Disposició final

Aquesta Ordenança fiscal entrarà en vigor l'endemà de la seva publicació íntegra en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona i estarà vigent fins que es modifiqui o derogui expressament.



Diputació
Barcelona

#DibaOberta

3.-WTP: L'APLICACIÓ DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA PER ALS AJUNTAMENTS

3.1. Opció C05 – Comunicat tributs.



1.Opció C05.- Comptabilitat Ajuntaments

Descripció: Comptabilitat dels Ajuntaments.

Aquesta opció permet realitzar una sèrie de consultes referents a diverses dades relacionades amb la recaptació i gestió dels ajuntaments, a més a més de les dades necessàries per a la comptabilitat dels seus ingressos.

Els ajuntaments que tinguin la connexió amb la nostra base de dades podran veure les dades del seu municipi. Les diferents oficines delegades de l'ORGT tant aquest punt com qualsevol altre de la part general podran consultar qualsevol client sigui o no de la seva unitat.

Les consultes s'han englobat en tres grups:

- **General**
- **Comptabilitat**
- **Recaptació**

2. Part primera.- General

C0505.- DADES CLIENT

Nom i NIF de l'Ajuntament

Exercici de la Consulta

Oficina Gestora		
Oficina:	140	Oficina de Igualada.
Adreça:	c/ Sant Carles, 43-45	
	08700	IGUALADA
Telèfon:	938 052 159	FAX: 938 050 095
e-Mail:	orgt.igualada@diba.es	
Cap Oficina:	JOSEP CODINA I FEIXES	
Cap Unitat:	LLUIS DELGADO I SOLANS	

I.V.T.M.		
Tipus	Descripció	Quota
1 A1	Turismes de fins a 8 CV	20,19
2 A2	Turismes de més de 8 fins a 11,99 CV	51,19
3 A3	Turismes de més de 12 fins a 15,99 CV	97,24
4 A4	Turismes de més de 16 fins a 19,99 CV	133,79
5 A5	Turismes de més de 20 CV	164,08
6 B1	Autobusos de menys de 21 places	115,96
7 B2	Autobusos de 21 a 50 places	165,66

Plusvàlues		
Període	Coefficient	Gravàmen
Fins a 5 anys:	2,6	24
a 10 anys:	2,4	24
a 15 anys:	2,5	24
a 20 anys:	2,6	24
Més de 20 anys:	2,6	24
% Reducció:	0	

I.B.I.	
I.B.I. - Urbana	
Gravàmen:	0,72
Coefficient actualització:	1,02
Any revisió cadastral:	1989
I.B.I. - Rústega	
Gravàmen:	0,6
Coefficient actualització:	1,02

I.A.E.	
Núm. habitants:	438
Tipus increment:	1
Codi Situació	Tipus Situació
1 01	0

Dades de l'oficina gestora de l'ORGT i nom del cap d'oficina i cap d'Unitat

Taules de gestió de l'Impost sobre Béns Immobles, sobre Vehicles de Tracció Mecànica, sobre Activitats Econòmiques i sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana.

Si es modifica l'exercici de la consulta, es poden veure els tipus d'altres exercicis.

Son dades pròpies de l'Ajuntament que li poden servir per tenir-les a mà en cas de consulta o, fins i tot per a comprovar com s'està liquidant en cada moment.

C0504.- ORDENANCES

Es pot consultar el text íntegre de les ordenances de gestió dels ajuntaments dels darrers anys només fent dos clics sobre la línia.

C0503.- QUADRE DELEGACIONS

Es detallen els diferents conceptes delegats per l'Ajuntament tant de la Gestió, Recaptació, Liquidació o Inspecció amb les dates de delegació per part de l'Ajuntament, d'acceptació per part del Ple de la Diputació de Barcelona i les publicacions al BOP o al DOGC.

WTP C0503 (V:25/09/03).- COMPTABILITAT AJUNTAMENTS - delegacions (22/10/2003)

Co	Descripció normal	Català	Castellà	Gestió	Voluntària	Executiva	Liquidació	Inspecció	Data delegació	Dat.
1 01	IMPOST BENS IMMOBLES-URBANA	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	N	24/02/2000	
2 02	IMPOST BENS IMMOBLES-RUSTICA	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	N	24/02/2000	
3 03	IMPOST VEHICLES TRAC. MECANICA	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	N	24/02/2000	
4 04	IMP.INCREM.VALOR TERR.URBANS	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	N	24/02/2000	
5 05	IMP.CONSTRUC.INST.I OBRES	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	N	24/02/2000	
6 10	IMPOST ACTIVITATS ECONOMIQUES	IMPOS	IMPUES	S	S	S	S	S	24/02/2000	
7 11	TAXA ESCOMBRARIES	TAXA I	TASA D	S	S	S	S	N	24/02/2000	
8 12	TAXA ESCOMBRARIES COMERCIALS	TAXA I	TASA D	S	S	S	S	N	24/02/2000	
9 15	TAXA DE CLAVEGUERAM	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	24/02/2000	
10 16	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	TAXA I	TASA D	S	S	S	S	N	24/02/2000	
11 18	TAXA EXPEDICIO DOCUMENTS	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	25/01/2001	
12 20	TAXA LLIC. URBANISTIQUES	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	24/02/2000	
13 21	TAXA LLIC. OBERTURA ESTABLIM.	TAXA I	TASA D	S	S	S	S	N	24/02/2000	
14 30	FIANCES URBANISTIQUES	FIANCI	FIANZA	N	S	N	N	N	01/01/1900	
15 41	TAXA ENTRADA VEHICLES-GUALS	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	24/02/2000	
16 43	TAXA OCUP.SOL. SUBSOL I VOLADA	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	24/02/2000	
17 44	TAXA OCUPACIO VIA PUBLICA	TAXA I	TASA PI	S	S	S	S	N	24/02/2000	
18 61	CONTRIBUCIONS ESPECIALS	CONTR	CONTRI	N	S	S	N	N	24/02/2000	

Files : 28

F1 F2 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 F10 F11 F12

3.Part segona.- Comptabilitat

C0502.- DADES COMPTABLES

Les dades a partir d'aquí són les que relacionen econòmicament l'Ajuntament amb l'ORGT. També es pot modificar l'exercici per veure dades d'altres anys.

Bestretes

Bestreta Mensual: S - SI Import: 53.187,00

Retenció Bestreta: S - SI

Tipus Retenció: V - VOLUNTARIA REBUTS

Conceptes a retenir:

N	Codi	Descripció
1	01	IMPOST BENS IMMOBLES URBANS
2	10	IMPOST ACTIVITATS ECONOMIQUES
3	02	IMPOST BENS IMMOBLES RÚSTICS
4	BI	IBI CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS

Interès liquidació: 1,00 %

Responsible ajuntament

Nom responsable: _____

E-mail responsable: castellgali@diba.es

Tipus Taxes

Tipus Taxa Voluntària: 2,50 %

Tipus Taxa Vehicles: 2,50 %

Transferència

Tipus transferència: Q - QUINZENAL

Transferir Interessos: S - SI

Comptes transferències

N	Compte	Motiu	%
1	0182-3498-06-0010096866	Tributs	100
2	0182-3498-06-0010096866	Bestretes	100
3	0182-3498-06-0010096866		100

Bestretes

Import de la bestreta mensual, si en té, i els conceptes retinguts.

Tipus de retenció: R rebuts en voluntària

T rebuts i liquidacions en voluntària i executiva

Conceptes que es retenen. Si la bestreta és la ordinària mensual, es retenen els cobraments en voluntària dels rebuts dels impostos sobre Béns Immobles (01-02-BI) i sobre Activitats Econòmiques (10)

Tipus d'interès si s'ha de practicar liquidació per recuperar el cost financer de la concessió de bestretes, d'acord amb les Condicions per a la concessió de bestretes, aprovades per la Junta de Govern de l'ORGT, i l'article 149 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals.

Tipus taxa

Tipus taxa cobraments en voluntària, segons l'Ordenança de la Taxa de gestió de l'ORGT.

Transferència

Les transferències de tots els ajuntaments són quinzenals. La primera quinzena d'un mes comença el dia 21 del mes anterior i acaba el dia 5 del mes en curs. La transferència es fa a partir del dia 16 d'aquell mes. La segona quinzena comença el dia 6 i acaba el dia 20 del mateix mes. La transferència es fa abans que acabi el mes.

Els interessos es transfereixen el 100% als ajuntaments, sense cap tipus de compensació per a l'ORGT.

Comptes transferències

Es poden definir diferents comptes corrents per a rebre les transferències dels conceptes Tributs i Bestretes segons un percentatge determinat. El que no podem fer és posar un import a transferir a un compte determinat, ni podem transferir els cobraments d'un concepte a un compte diferenciat dels altres conceptes.

Responsable Ajuntament

L'Ajuntament pot designar un responsable i un mail per rebre les comunicacions que s'hagin de fer de caire comptable. Es el que s'utilitza habitualment per a les comunicacions via EACAT des del Departament de Finances.

C0506.- BESTRETES

	Període	Tipus	Tip. Bes.	Bestretes	Recuperacions	Liquidat	Interessos	Per. Av./Rec.	Data trans.	Data Liqui.	Annex	Saldo Best.
1	200313	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/10/2003		S	-18.932,60
2	200317	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/09/2003		S	-22.451,60
3	200317	R		0,00	3,00	0,00	0,00	200317	05/09/2003		S	-25.970,60
4	200315	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	18/08/2003		S	-25.967,60
5	200313	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/07/2003		S	-29.486,60
6	200312	R		0,00	3.823,67	0,00	0,00	200312	20/06/2003		S	-33.005,60
7	200311	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	17/06/2003		S	-29.181,93
8	200311	R		0,00	49.482,41	0,00	0,00	200311	05/06/2003		S	-32.700,93
9	200310	R		0,00	813,52	0,00	0,00	200310	20/05/2003		S	16.781,48
10	200309	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/05/2003		S	17.595,00
11	200307	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/04/2003		S	14.076,00
12	200305	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	17/03/2003		S	10.557,00
13	200303	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	17/02/2003		S	7.038,00
14	200301	B	M	3.519,00	0,00	0,00	0,00	0	16/01/2003		S	3.519,00

Hi ha el detall de totes les bestretes i les recuperacions d'un any. Les bestretes poden ser Mensuals, Avançades o Extraordinàries.

La data de la bestreta és la de la transferència efectiva. La data de les recuperacions és l'últim dia de la quinzena.

Les bestretes es poden transferir juntament amb una quinzena, per tant sortiran a l'annex de la quinzena, o independentment i llavors no sortiran ni a l'annex quinzenal ni als acumulats que es demanin.

Quan el saldo de bestretes és negatiu indica que s'ha retingut un import superior a les bestretes donades. Això passa, en principi, quan s'acaba el cobrament de l'Impost sobre Béns Immobles. Aquest import servirà per compensar properes bestretes o per la liquidació definitiva de bestretes, que s'acostuma a fer a la primera quinzena del mes de desembre. És per això que al desembre no es fa ja cap bestreta.

C0507.- ALTRES PAGAMENTS

Quan l'ORGT ha fet un pagament per compte de l'Ajuntament ho descompta de la transferència de la quinzena corresponent amb un descriptiu que es pot veure des d'aquest punt.

Per exemple: el Cànon de l'ACA que es cobra per l'Ajuntament en els padrons de la Taxa de subministrament de l'aigua. L'ORGT actua com a mitjancer i paga a l'ACA i descompta a l'Ajuntament. Hem de recordar que des de l'any 2012, l'Ajuntament (entitat subministradora) actua com a substitut del contribuent i ha de fer autoliquidacions mensuals o trimestrals dels imports nets repercutits als interessats. Per tant, en el moment del descompte, l'Ajuntament comptabilitza la despesa i pot descarregar la factura de la pàgina web de l'ACA.

Un altra cas seria que per resolució judicial s'hagin de pagar despeses d'aval a un interessat. El pagament el fa l'Organisme però ha d'anar a càrrec de l'Ajuntament titular del crèdit, segons l'article 48 de l'Ordenança de Gestió de l'ORGT. L'Organisme li descompta a la transferència quinzenal. L'Ajuntament ha de comptabilitzar la despesa.

C0508.- COMUNICATS

Un cop tancada una quinzena es podrà veure immediatament el comunicat **quinzenal**. Apareix una sola línia per càrrec. Primer les columnes de les incidències de voluntària i després les d'executiva.

A la part de dalt hi ha una pestanya que permet veure la part de l'Ajuntament o la part del Recàrrec d'IAE de la Diputació, o tot plegat.

Ajunt. / Diputació : A - AJUNTAMENT													
N	Co	Concepte	Exer	T	Càrrec ORGT	Contret	Aprovació	Període	Càrrecs V	Baixes V	Fallits V	Dev. Anul·lació V	Dev. Anul·lació V
61	39	SANCIONS TRIBUTÀ...	2014	L	807711	2014	ORGT	201418	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	67	INTERESSOS DE DE...	2014	L	782533	2014	ORGT	201408	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	67	INTERESSOS DE DE...	2014	L	807595	2014	ORGT	201418	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	01	IMPOST BENS IMM...	2013	L	824978	2014	ORGT	201422	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	05	IMP.CONSTRUC.INS...	2014	C	779040	2013	Ajunt.	201406	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	05	IMP.CONSTRUC.INS...	2014	C	782818	2013	Ajunt.	201408	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A la columna Aprovació s'assenyala si l'aprovació ha estat feta per l'Ajuntament o per l'ORGT.

Els càrrecs entrats en executiva, origen ORGT, es donaran d'alta automàticament pel fitxer de comptabilització automàtica.

Les darreres columnes corresponen als interessos, nets o bruts i les devolucions, per si cap Ajuntament necessita aquesta informació.

Ajunt. / Diputació : A - AJUNTAMENT										
N	Càrrecs E	Baixes E	Fallits E	Dev. Anul·lació E	Dev. Indegut E	Principal E	Recàrrec E	Interessos Nets	Int. Dem.(Cobr)	Int. Dem.(Dev)
61	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	10,74	0,00	-0,21	0,14	0,35
62	0,00	0,00	0,00	0,00	5,90	2,31	-0,72	-0,10	0,08	0,18
63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,95	4,39	1,39	1,39	0,00
66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66	0,13	0,05	0,05	0,00
67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,61	10,24	5,79	5,79	0,00
68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349,59	69,92	24,99	24,99	0,00
69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231,37	46,28	14,27	14,27	0,00

Un cop finalitzat un mes es pot demanar el comunicat **mensual**. Com que la segona quinzena es tanca aproximadament entre el dia 23 a 24, poden tenir la informació abans que acabi el mes. Un cop generat el comunicat mensual surt un missatge que diu: **Premeu F9 per generar el fitxer comptable**. Es genera un fitxer que s'ha d'arxivar per a recuperar-lo en el moment de fer la comptabilització automàtica del mes corresponent. Aquest fitxer només s'ha de fer servir pels ajuntaments que comptabilitzen automàticament amb qualsevol de les empreses informàtiques que han preparat una entrada de dades amb el format ORGT ja que té unes peculiaritats que fan que no tota la informació surti al fitxer: per exemple, els càrrecs d'executiva **aprovats per l'Ajuntament** no surten perquè, en principi, haurien de figurar com a pendent a la comptabilitat de l'Ajuntament.

La informació del fitxer serà només de la part de l'Ajuntament. No la part del Recàrrec d'IAE.

C0508 - COMPTABILITAT AJUNTAMENTS - Comunicat de gestió (15/01/2014)

BEGUES

Tipus : M - MENSUAL Mes : 12 - DESEMBRE 2013

Ajunt. / Diputació : A - AJUNTAMENT

N	Co	Concepte	Exer	T	Càrrec ORGT	Contret	Aprovació	Període	Càrrecs V	Baixes V	Fallits V	Dev. Anul·lació V	Dev.
1	01	IMP BÉNS IMMOBL...	2013	R	684338	2013	ORG	201306	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	01	IMP BÉNS IMMOBL...	2013	R	684339	2013	ORG	201306	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	02	IMP. BÉNS RÚSTICS...	2013	R	684345	2013	ORG	201310	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	03	IMPOST VEHICLES T...	2013	R	684347	2013	ORG	201304	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	11	TAXA GESTIÓ RESID...	2013	R	684341	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	12	TAXA GESTIÓ RESID...	2013	R	684342	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	15	TAXA PER CLAVEGU...	2013	R	684343	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	16	TAXA CEMENTIRI M...	2013	R	684344	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	41	TAXA ENTRADA VEH...	2013	R	684348	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	55	TAXA EXHIBICIÓ DE ...	2013	R	684349	2013	ORG	201313	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	12	TAXA RESIDUS COM...	2011	R	765849	2013		201323	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	12	TAXA RESIDUS COM...	2011	R	765874	2013		201323	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	12	TAXA RESIDUS COM...	2010	R	765848	2013		201323	0,00	0,00	0,00	0,00	

Files : 93

Premeu F9 per generar el fitxer comptable

F1 F2 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 F10 F11 F12

També es pot generar un comunicat acumulat fins a la quinzena tancada en aquell moment. És el tipus de comunicat **Anual**. Recull de cada càrrec el pendent a 1 de gener i el pendent final. Per tant, en qualsevol moment un Ajuntament pot tenir la informació del seu pendent. Naturalment aquest pendent no és definitiu perquè poden haver-hi rebuts amb saldo negatiu pendents de regularització.

Els ajuntaments que comptabilitzen automàticament i que reben l'assessorament comptable des d'Intervenció de la Diputació de Barcelona, poden enviar aquest fitxer a final de cada exercici per a validar el pendent comptabilitzat. Per fer-ho s'ha de demanar el comunicat Anual a data 20 de desembre. Un cop generat es passa a Excel.

	Co	Concepte	Exer	T	Càrrec ORGT	Contret	Pendent 1/1	Càrrecs	Cobraments V	Dev. Indegut V	Dev. Anul·lac
1	10	IMPOST ACTIVITATS E	2003	R	255145	2003	0,00	999,26	0,00	0,00	
2	01	IMPOST BENS IMMOBL	2003	R	255142	2003	0,00	62.403,93	59.091,72	276,23	I
3	02	IMPOST BENS IMMOBL	2003	R	255143	2003	0,00	2.039,45	541,33	0,00	I
4	03	IMPOST VEHICLES TR.	2003	R	255144	2003	0,00	25.405,48	22.166,57	209,85	4
5	11	TAXA ESCOMBRARIES	2003	R	255146	2003	0,00	10.742,56	9.922,96	0,00	I
6	12	TAXA ESCOMBRARIES	2003	R	269979	2003	0,00	2.029,19	1.445,02	160,99	I
7	13	TAXA ESCOMBRARIES	2003	R	269980	2003	0,00	4.599,82	3.300,76	0,00	I
8	31	CANON DE L'AIGUA	2002	R	255147	2003	0,00	6.537,22	5.815,44	29,16	I
9	42	TAXA SUBMINISTRAM	2002	R	255147	2003	0,00	12.833,52	11.311,44	24,00	I
10	62	IVA REDUIT	2002	R	255147	2003	0,00	898,35	791,80	1,68	I
11	01	IMPOST BENS IMMOBL	2003	L	268771	2003	0,00	11.879,88	5.446,75	0,00	I
12	01	IMPOST BENS IMMOBL	2003	L	269576	2003	0,00	10.538,30	8.535,10	0,00	I
13	03	IMPOST VEHICLES TR.	2003	L	272314	2003	0,00	97,24	97,24	0,00	I
14	04	IMP.INCREM.VALOR TI	2003	L	262928	2003	0,00	147,10	0,00	0,00	I
15	04	IMP.INCREM.VALOR TI	2003	L	265999	2003	0,00	1.030,22	1.030,22	0,00	I

Files : 65

	Baixes V	Fallits V	Cobraments E	Dev. Indegut E	Dev. Anul·lació E	Baixes E	Fallits E	Pendent	Interessos nets
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,26	0,00
2	0,00	0,00	2.356,72	0,00	0,00	276,23	0,00	955,49	8,53
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.498,12	0,00
4	603,80	0,00	2.335,67	116,03	48,98	0,00	0,00	625,32	4,40
5	58,54	0,00	468,34	58,54	58,54	58,54	0,00	292,72	0,65
6	0,00	0,00	112,60	0,00	0,00	0,00	0,00	632,56	1,26
7	0,00	0,00	280,85	0,00	87,83	280,85	0,00	737,36	0,00
8	310,17	0,00	78,62	0,00	28,32	0,00	0,00	362,15	0,46
9	835,44	0,00	150,72	0,00	48,00	0,00	0,00	559,92	0,89
10	58,48	0,00	10,55	0,00	3,36	0,00	0,00	39,20	0,06
11	5.871,81	0,00	561,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,79
12	0,00	0,00	1.090,49	0,00	0,00	0,00	0,00	912,71	10,48
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	147,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Files : 65

C0510.- ANNEX COMUNICAT

1. Total ingressos recaptats Principal Voluntària : 4.877,34 Principal Executiva : 8,52 Pral. Executiva s/r : 0,00 Interessos Demora : 0,21 Total Ingressos : 4.886,07		4. Retenció : 1.996,15 5. Devolucions 5.1. Per cobraments ORGT : Ingr. indeguts : 0,00 Anulació : 0,00 Inter. Demora : 0,00 Total : 0,00 5.2. Per cobraments Ajuntament : Principal : 0,00 Recàrrec : 0,00 Costes : 0,00 Inter. Demora : 0,00 Total : 0,00		A. Ingrés net Ajuntament (1-3-4-5-6-7-8) : 2.767,99 B. Import a transferir (A/0) : 2.767,99 C. Import a compensar següent liquidació : 0,00 D. Bestretes (2) : 0,00 Total Transferit (B+D) : 2.767,99											
2. Bestretes Mensual : 0,00 Avançada : 0,00 Extraordinària : 0,00 Total Bestretes : 0,00		6. Altres pag. per compte de l'ajun. : 0,00 7. Regularització saldos neg. ant. : 0,00 8. Ingres. directes i cartes de pag. : 0,00		<table border="1"> <thead> <tr> <th>N</th> <th>Compte</th> <th>M</th> <th>%</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2100-0017-51-0200146841</td> <td>T</td> <td>100</td> <td>2,76</td> </tr> </tbody> </table>		N	Compte	M	%		1	2100-0017-51-0200146841	T	100	2,76
N	Compte	M	%												
1	2100-0017-51-0200146841	T	100	2,76											
3. Compensació Ens Gestor Voluntària : 2,50 % 51,18 Altes Vehicl. : 2,50 % 70,75 Executiva s/r : 2,50 % 0,00 Sancions : 20,00 % 0,00 Total Compensació : 121,93		Altres dades Dt. tanc. : 24/10/2014 Retenir : S - SI Bestreta : S - SI Interessos : S - SI Transferència : Q - QUINZENAL													

Aquest annex serveix per conèixer l'import de la transferència d'una quinzena tancada i comptabilitzar l'ingrés a un compte de pendent d'aplicació fins a l'aplicació mensual definitiva.

En aquest annex hi ha el total d'ingressos per principal, en voluntària i executiva, les bestretes transferides al mateix temps que la quinzena, les taxes cobrades per l'ORGT, les retencions per a recuperar bestretes, les devolucions, l'import de la transferència quinzenal i els comptes als quals ha anat.

Taxes de l'ORGT:

En voluntària la taxa de tributs és:

- un percentatge sobre els cobraments en voluntària que depèn del volum del càrrec net de l'any anterior. Varia entre el 0,90% i el 2,5%.
- un 1% per als cobraments de Quotes Urbanístiques i Contribucions especials (a partir del segon semestre de l'any 2009).
- un 20% dels cobraments de les sancions, tant en voluntària com en executiva.
- no s'aplica cap tipus de taxa als cobraments de Fiances i IVA.

En executiva la taxa cobrada per Tributs és exactament el Recàrrec de Constrenyiment pagat pels interessats.

Al punt 6 es recullen **Altres pagaments** per compte de l'Ajuntament que poden ser per diferents motius que es detallaran quan es produeixin i es podran veure a la finestra Altres pagaments vista anteriorment.

Al punt 7 es recull si a la quinzena anterior ha resultat un saldo favorable a l'ORGT que en l'actual s'ha de recuperar. El seguiment d'aquests **saldos negatius** s'ha de fer per quinzenes, ja que el comunicat mensual no els contempla.

Al punt 8, **Ingressos directes i cartes de pagament**. Són ingressos aplicats a la quinzena quan l'Ajuntament ja els tenia cobrats anteriorment directament als seus comptes o ha procedit a compensar deutes. Per tant, aquesta quantitat es dedueix de la transferència de la quinzena.

L'annex es pot demanar també **mensual** o **acumulat**. En aquest cas surten les dades susceptibles de ser acumulades i l'import total transferit.

C05 .- DOCUMENTACIÓ

Informació comptable mensual als ajuntaments

A partir del mes de gener de 2014, els ajuntaments poden trobar tota la informació comptable documentada en la mateixa opció C05.

La informació mensual s'obtindrà per l'opció C05 del WTP/ DOCUMENTACIÓ

Aquí es podran veure diferents carpetes amb tota la informació.

C05 - - Carpetes relacionadas (03/10/2017)

N	Carpeta	+	E	Àmbit	Tipus	Descripció Tipus	CA	Assumpte	Descripció	Referència	DNI	Nom
1	199457	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2014		P0800100	AJUNTAM...
2	392005	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2015		P0800100	AJUNTAM...
3	428003		O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0050	ESFORÇ FISCAL	ANY DEL CÀRREC: 2013		P0800100	AJUNTAM...
4	593587		O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0060	COMPTE DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2015		P0800100	AJUNTAM...
5	593970		O	FM	0041	COMPTABILITAT AJUNT...	0060	COMPTE DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2015		P0800100	AJUNTAM...
6	612177	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2016		P0800100	AJUNTAM...
7	638600		O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0050	ESFORÇ FISCAL	ANY DEL CÀRREC: 2014		P0800100	AJUNTAM...
8	820655		O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0060	COMPTE DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2016		P0800100	AJUNTAM...
9	821801		O	FM	0041	COMPTABILITAT AJUNT...	0060	COMPTE DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2016		P0800100	AJUNTAM...
10	828760	+	O	FM	0037	LIQUIDACIONS APROV...	0010	LIQUIDACIONS APROV...	Liquidacions de l'any 2017		P0800100	AJUNTAM...
11	843549	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2017		P0800100	AJUNTAM...
12	956000		O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNT...	0050	ESFORÇ FISCAL	ANY DEL CÀRREC: 2015		P0800100	AJUNTAM...

Files : 12

Mes Dades

Excel

Refrescar

Sortir

Es generarà una carpeta per any i dins de cada any, una subcarpeta per mes, on figuraran els fitxers excel de les relacions d'aprovació de padrons i liquidacions, detall de les baixes, fallits, devolucions per ingressos indeguts i per anul·lacions de drets. I també un Resum del comunicat. També s'ha afegit una Relació de certificacions cobrades o datades. Aquesta darrera relació és necessària pels ajuntaments que han passat liquidacions en executiva i porten el control individual de les mateixes.

C0503 - - Detall carpeta (03/10/2017)

Carpeta : 843549 Any : 2017 Nivell: 1

Dades carpeta Tràmits Documents Subcarpetes

Àmbit : FM FITXA DE MUNICIPIS

Tipus : 0040 COMPTABILITAT AJUNTAMENTS

Assumpte : 0040 DADES COMPTABLES

Descripció : COMUNICATS ANY 2017

Propietari : O - OFICINA Estat : O - OBERTA Carpeta Nivell1: 0000000000

Usuari : Alta : 25/01/2017 Nivell: 1

Oficina / Client : 030 Finances

Últim tràmit : 0110 25/01/2017 OBRIR CARPETA

Proper tràmit :

Claus Principals:

C0503 - - Detall carpeta (03/10/2017)

Carpeta : 843549 Any : 2017 Nivell: 1

Dades carpeta Tràmits Documents Subcarpetes

Carpeta Nivell1: 0

N	2	3	4	5	Carpeta	Any	Àmb	Tipus	Assum	Descripció Assumpte	Descripció Carpeta	Últim	Descripció Tràmit	Ue
1					843550	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES GENER	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
2					870137	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES FEBRER	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
3					893304	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES MARÇ	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
4					918551	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES ABRIL	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
5					946544	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES MAIG	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
6					970308	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES JUNY	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
7					993069	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES JULIOL	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
8					10116...	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES AGOST	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	
9					10327...	2017	FM	0040	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS MES SETEMBRE	3010	AUTOSIGNAR / SIGNAT	

Mes Dades Files : 9

Excel Refrescar Sortir

C0503 - - Detall carpeta (03/10/2017)

Carpeta : 1032748 Any : 2017 Nivell: 2

Dades carpeta Tràmits Documents Subcarpetes

N	Sig	F	Model	E	Clau	Referència	Registre	Data
1		I	COMUNI01 - RELACIÓ AJUNTAMENT CÀRRECS DONATS D'ALTA					
2		I	COMUNI11 - RELACIÓ AJUNTAMENT LIQUIDACIONS					
3		I	COMUNI02 - RELACIÓ AJUNTAMENT DE BAIXES					
4		I	COMUNI03 - RELACIÓ AJUNTAMENT DE FALLITS					
5		I	COMUNI04 - RELACIÓ AJUNTAMENT DEVOLUCIONS INGRESSOS					
6		I	COMUNI05 - RELACIÓ AJUNTAMENT DEVOLUCIÓ ANUL·LACIÓ					
7		I	COMUNI10 - RELACIÓ AJUNT. CERTIF. COBRADES/DATADES					
8		I	COMUNI00 - RESUM COMUNICAT					

☒ Llista Reduïda

Mes Dades Files : 8

Excel Refrescar Sortir

1.- Relació dels padrons, liquidacions i càrrecs d'executiva del mes

Relacions de tots els càrrecs de padrons, liquidacions i autoliquidacions, i càrrecs d'executiva entrats en gestió per l'ORGT i l'Ajuntament durant el mes. Les dades que contindrà seran:

- i. Dades bàsiques : Concepte / exercici / descriptiu
- ii. Origen del càrrec . Voluntària / Executiva.
- iii. Nombre de registres i import total.
- iv. Aprovat per : ORGT/Aj.

Els imports seran de la part de l'Ajuntament i el Recàrrec d'IAE, desglossat per subconceptes. Igualment si un càrrec té subconceptes, sortirà el desglossament en la mateixa línia.

Ajuntament	Descripció	Model	Descripció	Data
		COMUNI01	CÀRRECS ALTA	25/09/2014

Tipus	ORGT/Ajuntament	Origen	Contret/Any càrrec	Codi càrrec ORGT	Exercici	Inici Període cobrament	Final Període cobrament
R	ORGT	E	2014	807899	2009		
R	ORGT	E	2014	807334	2010		
R	ORGT	E	2014	807900	2010		
R	ORGT	E	2014	806939	2010		
R	ORGT	E	2014	807030	2010		
R	ORGT	E	2014	807089	2010		
R	ORGT	E	2014	807329	2010		
R	ORGT	E	2014	807809	2010		
R	ORGT	E	2014	807901	2010		
R	ORGT	E	2014	807335	2011		
R	ORGT	E	2014	807819	2011		
R	ORGT	E	2014	808650	2011		
R	AJUNTAMENT	E	2014	808658	2011		
R	ORGT	E	2014	806940	2011		
R	ORGT	E	2014	807029	2011		

2.- Relació detall de baixes aprovades

Relació detallada de les baixes aprovades durant el mes. Incorpora una columna amb el número de relació i una altra amb el codi de la baixa. Com a excepció, no sortiran detallades les bonificacions per domiciliació. D'aquest concepte sortirà només un total únic mensual. El motiu és el important volum, per exemple de les bonificacions per domiciliació.

3.- Relació detall dels fallits

Relació detallada amb totes les dates per insolvències aprovades durant el mes.
Incorpora una columna amb el número de relació.

4.- Relació detall de devolucions per ingressos indeguts

A la columna de devolucions d'ingressos indeguts trobem les incidències següents:

- Devolucions de cobrament domiciliat directament carregat per les entitats financeres per impagament en període voluntari.
- Regularització de saldos negatius per doble cobrament, cobrament de valors donats de baixa o devolució amb rehabilitació del pendent.

5.- Relació detall de les devolucions per anul·lació

Detall de les devolucions per Anul·lació de valors que havien estat cobrats amb anterioritat.

6.- Relació de certificacions cobrades o datades

A utilitzar pels ajuntaments que han passat al cobrament a l'ORGT liquidacions en executiva però que les mantenen individualment. Hauran de fer la comptabilització manual de les incidències.

7.- Resum del Comunicat comptable

En la mateixa carpeta de les relacions mensuals podran trobar un resum mensual que pugui servir als ajuntaments per formalitzar i adjuntar a la comptabilització del mes. Serà un document signat electrònicament per l'interventor de l'ORGT. Informarà del total de càrrecs, baixes i cobraments del mes.

Aquesta informació s'ha de complementar amb els Annexos quinzenals on figuren les transferències de les dues quinzenes i la Taxa de l'ORGT, així com Altres pagaments fets per compte de l'Ajuntament.

La informació pels ajuntaments o ens delegants que no tenen accés al WTP, es facilitarà per les oficines de l'Organisme.

Esforç fiscal

També podem trobar els certificats d'esforç fiscal dels anys 2013 en endavant.

Fent un doble clic sobre la línia de l'esforç fiscal entrareu en la carpeta i a la pestanya Documents trobareu el certificat i l'ofici d'enviament amb dades de les bases imposables i els tipus d'IBI Urbana, Rústega i Béns de característiques especials i la Quota Tributària d'IAE, sempre i quan estiguin delegats aquests conceptes.

C0503 - - Detall carpeta (25/03/2015)

Carpeta : 428003 Any : 2015 Nivell: 1

Dades carpeta Tràmits Documents Subcarpetes

N	Sig	F	Model	E	Clau	Referència	Registre	Data Reg.	Resolució	Data
1		I	COMUNI13 - OFICI ESFORÇ FISCAL IB/IAE						0	
2		I	COMUNI12 - CERTIFICAT ESFORÇ FISCAL						0	

☒ Llista Reduïda Mes Dades Files : 2

Excel Refrescar Sortir

Fent doble clic sobre el dibuix de la columna "Sig" de la línia del certificat, el podeu descarregar i guardar per enviar-lo al Ministeri. Atès que s'ha d'enviar telemàticament al Ministeri, es signa també telemàticament per la interventora delegada de l'Organisme.

Amb aquest sistema es pot aconseguir que tots els ajuntaments tinguin el seu certificat immediatament a la seva generació, en el format adequat per enviar al Ministeri i sempre a l'abast a la base de dades de l'ORGT.

NOVETAT OCTUBRE 2016

C05 - - Carpetes relacionades (27/10/2016)

N	Carpeta	+	E	Àmbit	Tipus	Descripció Tipus	CA	Assumpte	Descripció	Referència
1	199855	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2014	F
2	392405	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2015	F
3	428203	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0050	ESFORÇ FISCAL	ANY DEL CÀRREC: 2013		F
4	593788	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0060	COMPTES DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2015		F
5	594069	O	FM	0041	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS MULTES	0060	COMPTES DE GESTIÓ	ANY COMPTE: 2015		F
6	612577	+	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0040	DADES COMPTABLES	COMUNICATS ANY 2016	F
7	638801	O	FM	0040	COMPTABILITAT AJUNTAMENTS	0050	ESFORÇ FISCAL	ANY DEL CÀRREC: 2014		F
8	781929	+	O	FM	0037	LIQUIDACIONS APROVADES AJUNTAMENT	0010	LIQUIDACIONS APROVADES AJUNTAMENT	de l'any 2016	F

Hi ha ajuntaments que graven liquidacions a la base de dades de l'Organisme. Si la gestió no està delegada a l'Organisme, l'Ajuntament les haurà d'aprovar. Per accedir-hi i aprovar-les ho pot fer entrant a l'opció C05/Documentació/Liquidacions aprovades Ajuntament. Fent un clic en aquesta línia accedim a la carpeta per fer el tràmit de l'aprovació.

Les liquidacions que es graven des dels Ajuntaments al WTP quedaran en estat 17 i s'agruparan en càrrecs setmanals.

De la mateixa manera que les liquidacions aprovades per l'ORGT, en estat 17 es podran fer abonarés dipòsit a compte per pagar.

En aquesta carpeta automàticament s'incorporarà un excel de totes les liquidacions gravades per l'Ajuntament durant la setmana i que estan pendents d'aprovar.

N	Model	V	I	Tipus	F	Plantilla	Descripció	Abonaré
1	FMREL001	10	C		I		RELACIÓ LIQUIDACIONS APROV. AJUNTAMENT	N

L'òrgan competent de l'Ajuntament aprovarà aquesta relació de liquidacions i el decret d'aprovació i ho enviarà a l'oficina de l'Organisme que ho incorporarà a la carpeta, un cop registrat d'entrada.

Part tercera.- Recaptació

C0512.- DADES DE RECAPTACIÓ

	VOLUNTÀRIA				EXECUTIVA	
	I.B.I.	I.A.E.	I.V.T.M.	I.I.V.T.N.U.	Altres	Total
Pend. anterior:						
Càrrecs any:						
Dates:						
Càrrec net:						
Cobraments:						
	%	%	%	%	%	%
Proposta Data:						
Susp./Fraccio.:						
P. Finalitzada:						
	%	%	%	%	%	%
P. No finalitzada:						
	%	%	%	%	%	%
Núm. rebuts:						
R. domiciliats:						

Des d'aquesta opció es pot veure la situació, a una quinzena determinada, de les dades de recaptació per concepte, tant en voluntària com executiva, ja sigui de rebuts, liquidacions o la suma d'ambdós.

1. Voluntaria

- Pendent de l'any anterior: rebuts o liquidacions de voluntàries no finalitzades iniciades l'any anterior.
- Càrrecs de l'any: càrrecs donats d'alta en el present exercici.
- Dates: fallits i baixes aprovats.
- Càrrec net: diferència entre el càrrec de l'any i les baixes i fallits aprovats.
- Cobraments.
- Percentatge de gestió: Cobraments / càrrec net
- Propostes de data: Fallits i baixes pendent d'aprovació per l'òrgan competent
- Propostes de suspensió: suspensions de procediment i fraccionaments introduïts.
- Pendent finalitzada: reflecteix el pendent final de les voluntàries finalitzades
- Percentatge pendent en relació al càrrec net
- Pendent no finalitzada: és l'import pendent de les voluntàries no finalitzades
- Percentatge de gestió real: Cobraments / càrrec net - voluntària no finalitzada

- Número de rebuts
- Número de rebuts domiciliats

S'ha de tenir en compte que:

A l'IBI s'inclou l'Impost sobre Béns Immobles de Naturalesa Urbana i els Bices.

A l'IAE no s'inclou el recàrrec de la Diputació de Barcelona.

A Altres hi trobem les taxes, interessos de demora, IBI rústega i altres conceptes residuals.

1.1.1. Executiva

- Pendent anterior: Import del pendent comptable en executiva de l'any anterior
- Càrrecs directes en executiva lliurats directament per l'ens creditor
- Voluntària finalitzada: són els imports pendents en voluntària que passen a executiva
- Dates: fallits i baixes aprovats
- Càrrec net: diferència entre el total càrrec i les baixes i fallits aprovats
- Cobraments
- Percentatge de cobrament: cobraments / càrrec net
- Pendent comptable: és la diferència entre el càrrec net i els cobraments
- Percentatge del pendent: pendent comptable / càrrec net
- Propostes de data: fallits i baixes pendents d'aprovació per l'òrgan competent
- Propostes de suspensió: suspensions de procediment i fraccionaments introduïts
- Pendent real: és el pendent comptable menys les propostes introduïdes
- Percentatge de gestió real: cobraments / càrrec net – propostes

C0511.- GESTIÓ RECAPTATÒRIA DE TRIBUTS DE L'ANY

		VOLUNTÀRIA			EXECUTIVA		Pendent	
		Càrrecs any	Dates	Cobraments	Dates	Cobraments		
I.B.I.	R							%
	L							%
I.A.E.	R							%
	L							%
I.V.T.M.	R							%
	L							%
I.I.V.T.N.U.	L							%
Altres	R							%
	L							%
Total	R							%
	L							%

Des d'aquesta opció es pot veure la situació de les dades de recaptació per conceptes dels tributs posats al cobrament durant l'any, ja siguin rebuts, liquidacions o la suma d'ambdós, en voluntària i executiva.

- Càrrecs any: són els càrrecs posats al cobrament en voluntària durant l'any en curs.
- Dates: són els fallits i baixes aprovades en voluntària o executiva
- Cobraments
- Pendent: pendent final descomptades les dates i cobraments en voluntària així com les dates i cobrament en executiva
- Percentatge de gestió: és el percentatge de gestió obtingut pel pendent final en relació al càrrec de l'any.

COMPTE DE GESTIÓ DE TRIBUTS

A partir dels comptes de l'any 2015, es posen a disposició de l'Ajuntament directament des de l'opció C05 del WTP, base de dades de l'Organisme de Gestió Tributària.

La modificació permet la signatura telemàtica dels comptes i la descàrrega directa dels ajuntaments en el moment de tancament de l'exercici comptable.

A la pestanya dels **Documents** dels Comptes de gestió hi trobareu:

N	Sig	F	Model	E	Clau	Referència	Registre
1	I		INSTRUCT - INSTRUCCIONS COMPTE GESTIÓ TRIBUTS				
2	I		APROVACT - PROPOSTA APROVACIÓ COMPTE GESTIÓ TRIBUTS				
3	I		MEMORIAT - MEMÒRIA COMPTE DE GESTIÓ TRIBUTS				
4	I		COMPTET1 - SITUACIÓ CÀRRECS I PEND.VOL.REBUTS				
5	I		COMPTET2 - SITUACIÓ CÀRRECS I PEND.VOL.LIQUIDACIONS				
6	I		COMPTET3 - SITUACIÓ CÀRRECS I PEND. EXE. REBUTS				
7	I		COMPTET4 - SITUACIÓ CÀRRECS I PEND. EXE. LIQUIDACIONS				
8	I		COMPTET6 - RESUM RB PROP.BAIXA PENDENT APROV I SUSP				
9	I		COMPTET5 - RESUM LQ PROP.BAIXA PENDENT APROV I SUSP				

Models PDF per a TRIBUTS : 3

- Instruccions
- Proposta d' aprovació ajuntaments
- Memòria comptes , amb les 3 signatures: cap unitat, interventor i gerència

Detall en excel : 6

- Situació dels càrrecs i del pendent en voluntària per rebuts
- Situació dels càrrecs i del pendent en voluntària per liquidacions
- Situació dels càrrecs i del pendent en executiva per rebuts
- Situació dels càrrecs i del pendent en executiva per liquidacions
- Resum de les propostes de baixa pendents d'aprovació i suspensions de procediment per rebuts
- Resum de les propostes de baixa pendents d'aprovació i suspensions de procediment per liquidacions.

En tots aquests llistats hi ha resums per any de contret. Per aquest motiu i per facilitar el treball, s'ha posat una darrera línia que especifica el tipus de línia, D o T per poder filtrar els sumatoris sense els totals parcials.

Tota aquesta informació la podreu veure immediatament a la seva generació. Però fins que no estigui correctament signada per la gerent, no es pot donar per aprovada, ja que hi haurà un període de revisió per part dels serveis gestors.

MEMORIA DE GESTIO ANUAL

Aquest document es el resum del retiment de comptes anual i es signarà pel cap d'Unitat, l'interventor i la gerent. Aquesta signatura determinarà l'aprovació dels comptes.

Aquest resum es desenvolupa per conceptes en els fitxers excel de rebuts en voluntària i executiva i liquidacions en voluntària i executiva.

Esquema de la Memòria:

VOLUNTÀRIA

Pendent a 31/12/X + Càrrecs en voluntària - Baixes = Càrrec net

Càrrec net - cobraments (cobraments menys devolucions indegut) = pendent voluntària finalitzada + pendent voluntària no finalitzada

EXECUTIVA

Pendent a 31/12/X + Càrrecs en executiva + Pendent voluntària finalitzada - Baixes = Càrrec net

Càrrec net - cobraments (cobraments menys devolucions indegut) = pendent comptable

El pendent total és la suma del pendent en voluntària no finalitzada i el pendent comptable d'executiva.

Els valors amb incidències fan referència a expedients que es troben suspesos per diversos motius:

- baixes o crèdits incobrables pendents d'aprovació
- suspensions per recursos, suspensions judicials o administratives, terceries de domini
- suspensions per procediments concursals
- ajornaments i fraccionaments

DOCUMENTACIÓ QUE ES PODEN DEMANAR ELS AJUNTAMENTS DIRECTAMENT PER L'OPCIÓ U90

Altres anys, s'adjuntava als comptes el detall de les devolucions i de les propostes de baixa i suspensions del procediment. Atès el volum considerable d'aquest detall s'ha vist la possibilitat que siguin els propis ajuntaments qui es puguin demanar aquests llistats directament per l'opció U90. La descàrrega es fa per l'opció U91. Qualsevol dubte sobre la utilització d'aquestes opcions es pot traslladar a les oficines de recaptació de l'ORGT.

S'ha de tenir en compte que els imports de tots els llistats amb detall per valors, porten inclòs el Recàrrec d'IAE si corresponen a aquest concepte.

1.- Detall de propostes de data i suspensions de procediment: treball ACGTPRO

U9002 - PETICIONADOR - Paràmetres (24/11/2015)

Treball : ACGTPRO Tributs Excel valors amb proposta/ fraccionaments ajuntament

Paràmetres

Assumpte : Tributs Excel valors amb proposta/ fraccionaments ajuntament

Client :

Exercici :

EXERCICI - CONCEPTE CARREC-VALOR IMPORT NOM CONTRIBUENT OBJECTE TRIBUTARI

El resultat és un fitxer en PDF on es detallen per valors, les baixes i fallits pendents d'aprovació, les suspensions de procediment pels diferents motius i els valors ajornats o fraccionats. Aquesta informació per conceptes tributaris i exercicis està resumida a l'excel número 5 de Resum de propostes de baixa i suspensions del procediment.

2.- Detall de devolucions: treball ACGTDEV

U9002 - PETICIONADOR - Paràmetres (24/11/2015)

Treball : ACGTDEV Tributs: Excel valors amb dev.ingressos de l'any per ajuntam

Paràmetres

Assumpte : Tributs: Excel valors amb dev.ingressos de l'any per ajuntam

Client :

Exercici :

Exercici-concepte CARREC-VALOR IMPORT IMP.DEVOLUCIO INT. DEMORA OBJECTE TRIBUTARI NOM CONTRIBUENT

El resultat és un fitxer amb PDF de les devolucions detallades de tot l'any per valor, amb import de la devolució i els interessos de demora, objecte tributari i Nom del contribuent.

3.- Pendent nominatiu: treball ACGTPEN

U9002 - PETICIONADOR - Paràmetres (24/11/2015)

Treball : ACGTPEN Tributs: Excel valors pendents Q24 ajuntaments

Paràmetres

Assumpte : Tributs: Excel valors pendents Q24 ajuntaments

Client :

Exercici :

- S'ha de tenir en compte que el pendent detallat per rebuts o nominatiu inclou el recàrrec de l'IAE de la Diputació de Barcelona ja que el rebut està compostat per ambdues parts. Com cada any al compte de gestió està diferenciada la part de l'Ajuntament i la part que correspon al Recàrrec d'IAE. Igualment a l'opció C05 es pot triar el Comunicat de la part de l'Ajuntament, la Diputació, o tot plegat.

GRAFICS DE GESTIÓ

- El resum gràfic dels comptes anuals recull informació dels resultats assolits, a nivell de recaptació, tant en voluntària com en executiva així com dades relatives a la gestió tributària i cadastral. També aporta informació comparativa de dos anys que permet veure l'evolució dels càrrecs, els cobraments i el pendent, i comparar els imports per conceptes.

Els ajuntaments poden demanar els gràfics de gestió per l'opció C05/Dades recaptació/Situació a 20 de desembre/20XX.

Generar les dades amb F10.

COS12 - COMPTABILITAT AJUNTAMENTS - Dades Recaptació (28/10/2015)

Situació a : Q24 - 20 DE DESEMBRE 2014

VOLUNTÀRIA

EXECUTIVA

	I.B.I.	I.A.E.	I.V.T.M.	I.I.V.T.N.U.	Altres	Total
Pend. anterior :	486,22	0,00	0,00	0,00	47.863,10	48.349,32
Càrrecs any :	4.267.694,57	116.202,19	966.355,94	0,00	684.096,35	6.034.349,05
Dates :	86.650,27	0,00	8.950,15	0,00	410,88	96.011,30
Càrrec net :	4.181.530,52	116.202,19	957.405,79	0,00	731.548,57	5.986.687,07
Cobraments :	2.301.936,86	11.260,33	785.811,29	0,00	576.800,77	3.675.809,25
	% 55,05	% 9,69	% 82,08	% 0	% 78,85	% 61,4
Proposta Data :	24.965,29	0,00	0,00	0,00	0,00	24.965,29
Susp./Fraccio :	48.847,36	0,00	68,16	0,00	2.332,19	51.247,71
P. Finalitzada :	335.080,75	0,00	171.526,34	0,00	27.530,39	534.137,48
	% 8,01	% 0	% 17,92	% 0	% 3,76	% 8,92
P. No finalitzada :	1.544.512,91	104.941,86	68,16	0,00	127.217,41	1.776.740,34
	% 87,29	% 100	% 82,08	% 0	% 95,44	% 87,31
Núm. rebuts :	15.267	205	11.113	0	13.382	39.967
R. domiciliats :	11.393	108	5.275	0	12.015	28.791

F1F2F3F4F5F6F7F8F9F10F11F12

En premer F9 es generen els gràfics: DESAR el fitxer resultant al lloc desitjat.

Els gràfics consten de 3 fulls pel seguiment de la gestió i els cobraments en voluntària i executiva.

APROVACIONS DE COMPTES PER PART DELS AJUNTAMENTS

Un cop verificats els comptes i els pendents i aprovats per l'òrgan gestor dels ajuntaments, les aprovacions dels comptes de tributs i multes es podran enviar via EACAT. Les oficines de l'Organisme les rebran i les enviaran a la Central, on es penjaran també de la mateixa carpeta.

3.2. Opció C07 – Comunicat multes.



**Diputació
Barcelona**

#DibaOberta

OPCIÓ C07.- COMPTABILITAT MULTES

Des de l'opció C07 del WTP, es poden veure les dades més significatives de la gestió de Multes.

Detall de les diferents pantalles:

C0701 COMPTABILITAT MULTES

C0701 - COMPTABILITAT MULTES - Índex (27/10/2016)

Ajuntament :

GENERAL

- [Dades Client](#)

COMPTABILITAT

- [Comunicat](#)
- [Annex Comunicat](#)
- [Altres Pagaments](#)
- [Resum Comptable](#)
- [Formalització Ingressos](#)
- [Documentació](#)

RECAPTACIÓ

- [Dades Recaptació](#)
- [Equilibri](#)

C0703 DADES CLIENT

Ajuntament :		NIF :		Exercici :	2002
Bonificació :	%				
Taxes					
Voluntària :	%	Executiva :	%		
Transferència					
Tipus :		Transferir Interessos :			
☐ Comple					
Òrgans					
Instructor :					
Sancionador :					
Delegació					
Data delegació :		Data acceptació ple :			
Publicació BOP :					
Publicació DOGC :					
Aprovació provisional Orden.:					
Aprovació definitiva Orden.:					
Observacions :					
Oficina Gestora					
Oficina :					
Adreça :					
Telèfon :		FAX :			
e-Mail :					
Cap Unitat :					
Cap Oficina :					

Accions:		
Acció	Pantalla	Descripció
Exercici		Per defecte, ens mostra les dades de l'exercici actual, pot canviar-se
Camps significatius:		
Camp	Descripció	
Ajuntament	Codi, nom i Nif de l'ajuntament	
Oficina Gestora	Dades de la oficina gestora : adreça, telèfon, fax, e-mail i nom del cap d'oficina i cap d'unitat	
Delegació	Data delegació, Data acceptació ple, Dates BOP....	
Transferència	Periodicitat de les transferències en la recaptació de multes . Compte corrent on l'ORGT efectuarà les transferències	
Taxes	Taxa aplicada en Voluntària i executiva	
Òrgans	Òrgan instructor i Sancionador	

C0704 COMUNICAT GESTIÓ

Accions:

Acció	Pantalla	Descripció
Tipus		(M)ensual: Comunicat mensual, amb l'import del càrrec aprovat del mes i els moviments del mes. (A)nual. Situació acumulada des de 1/1 fins al mes escollit, amb el pendent final. (X) acumulat. Mensuals acumulats. Gestió acumulada per lots, des del càrrec inicial, amb les incidències de l'exercici 2002 i següents.
Situació a		Llista dels mesos de l'any; s'ha d'escollir un mes i un any.

Tipus: M- MENSUAL

	Lot C.	I. Càrrec	Cobr. bon.	Import bon.	Dev. bon. V.	Dev. imp. bon. V.	Cobr. nominal	Dev. nom. V.	Dev. anul. V.	Baixes V.	A
1	303	3.990,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	308	0,00	25,24	10,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027,71	
3	307	0,00	487,95	209,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,21	
4	306	0,00	408,06	174,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,06	
5	305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,02	
6	304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,26	0,00	0,00	102,17	
7	303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348,58	0,00	0,00	96,16	
8	302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,05	0,00	0,00	0,00	
9	301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,16	
15	207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	Dev. anul. E.	Dev. anul. s/r E.	Dev. inde. E.	Dev. ind. s/r E.	Baixes E.	Fallits E.	Altres motius E.	Cob. interessos	Dev. interessos
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,24	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,12	0,00

Files : 58

Camps significatius:

Camp	Descripció
Lot C.	Lot comptable
Pendent 1/1	Import pendent a 1/1. Només si s'ha sol·licitat el tipus (A)
I. Càrrec	Import del càrrec aprovat
Cobr.Bon.	Import dels cobraments bonificats en voluntària
Import Bon.	Part bonificada dels cobraments bonificats

Dev.bon.V	Import de les devolucions bonificades en voluntària
Dev.Imp.bon.V	Part bonificada de les devolucions bonificades
Cobr.Nominal	Import dels cobraments nominals en voluntària
Dev.nom.V	Import de les devolucions nominals en voluntària
Dev.anu.V	Devolucions per anul·lació en voluntària
Baixes V	Import de les baixes en voluntària
Altres motius V	Import dels altres motius en voluntària
Cobr.s/r E	I. cobraments en executiva sense recàrrec
Cobr.a/r E	I. cobraments en executiva amb recàrrec
Dev.anul.E	I. devolucions anul·lació en executiva
Dev.inde.E	I. devolucions indegut en executiva
Dev.ind s/r E	I. devolucions indegut executiva s/r
Baixes E	Baixes en executiva
Fallits E	Fallits en executiva
Altres motius E	Altres motius en executiva
Cob.Interessos	Interessos cobrats
Dev.Interessos	Devolucions d'interessos
Pendent	Pendent al mes sol·licitat, només per al tipus (A)

El comunicat mensual conté tota la informació necessària per a la comptabilització dels càrrecs, ingressos, baixes, interessos, per cadascun dels lots.

A-ANUAL

Es pot veure la situació acumulada des d'1 de gener fins a un mes determinat. El format permet el seguiment del pendent de cadascun dels càrrecs ja que comença amb el **pendent inicial** i acaba en el pendent al mes demanat.

	Lot C.	Pendent 1/1	I. Càrec	Cobr. bon.	Import bon.	Dev. bon. V.	Dev. imp. bon. V.	Cobr. nominal	Dev. nom. V.	Dev. anul. V.	▲
1	303	0,00	3.990,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	308	0,00	4.020,69	25,24	10,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	307	0,00	3.888,47	487,95	209,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	306	0,00	2.842,73	832,95	357,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	305	0,00	6.514,88	923,27	395,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	304	0,00	10.421,35	1.943,27	833,35	0,00	0,00	216,36	0,00	0,00	
7	303	0,00	12.467,76	2.957,02	1.268,01	0,00	0,00	757,26	0,00	0,00	
8	302	0,00	7.632,74	1.495,42	641,14	0,00	0,00	342,57	0,00	0,00	
9	301	0,00	7.641,72	1.348,05	578,16	0,00	0,00	564,94	0,00	0,00	
10	212	7.722,85	0,00	1.804,61	773,68	0,00	0,00	438,73	0,00	0,00	
11	211	7.837,04	0,00	2.048,42	878,45	0,00	0,00	564,94	0,00	0,00	
12	210	5.679,45	0,00	698,20	299,46	0,00	0,00	462,77	0,00	0,00	
13	209	4.444,40	0,00	33,65	14,43	0,00	0,00	619,03	0,00	0,00	
14	208	4.483,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637,06	0,00	0,00	
15	207	3.401,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,22	0,00	0,00	

Files : 112

	Dev. anul. s/r E.	Dev. inde. E.	Dev. ind. s/r E.	Baixes E.	Fallits E.	Altres motius E.	Cob. interessos	Dev. interessos	Pendent ▲
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.990,65
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.956,92
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.716,52
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.334,22
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.986,99
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.020,70
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.455,75
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.359,61
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.259,76
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.359,59
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,63	0,00	2.956,92
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,93	0,00	3.035,05
13	0,00	0,00	0,00	12,02	0,00	0,00	2,51	0,00	3.121,66
14	0,00	0,00	0,00	36,06	0,00	0,00	5,51	0,00	2.968,94
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,52	0,00	2.024,18

X-ACUMULAT

Aquesta opció és per veure tots els moviments dels lots des de l'inici del càrrec.

	Lot C.	I. Càrrec	Cobr. bon.	Import bon.	Dev. bon. V.	Dev. imp. bon. V	Cobr. nominal	Dev. nom. V.	Dev. anul. V.	Baixes V.	A ▲
1	303	3.990,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	308	4.020,69	25,24	10,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027,71	
3	307	3.888,47	487,95	209,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474,79	
4	306	2.842,73	832,95	357,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,41	
5	305	6.514,88	923,27	395,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.058,44	
6	304	10.421,35	1.943,27	833,35	0,00	0,00	216,36	0,00	0,00	3.035,05	
7	303	12.467,76	2.957,02	1.268,01	0,00	0,00	757,26	0,00	0,00	3.560,94	
8	302	7.632,74	1.495,42	641,14	0,00	0,00	342,57	0,00	0,00	1.589,66	
9	301	7.641,72	1.348,05	578,16	0,00	0,00	564,94	0,00	0,00	2.560,26	
10	212	8.966,92	1.804,61	773,68	0,00	0,00	438,73	0,00	0,00	2.091,48	
11	211	10.775,93	2.136,74	916,34	0,00	0,00	564,94	0,00	0,00	3.071,11	
12	210	10.337,20	1.842,30	790,08	0,00	0,00	462,77	0,00	0,00	3.305,50	
13	209	10.613,68	1.926,53	826,06	33,65	14,43	715,19	0,00	0,00	3.170,28	
14	208	8.645,40	1.587,90	680,88	0,00	0,00	751,25	0,00	0,00	2.055,43	
15	207	7.725,87	1.592,12	682,67	0,00	0,00	282,47	0,00	0,00	1.923,20	

Files : 134

	Dev. anul. E.	Dev. anul. s/r E.	Dev. inde. E.	Dev. ind. s/r E.	Baixes E.	Fallits E.	Altres motius E.	Cob. interessos	Dev. interessos	▲
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,63	0,00	
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,93	0,00	
13	0,00	0,00	0,00	0,00	12,02	0,00	0,00	2,51	0,00	
14	0,00	0,00	0,00	0,00	36,06	0,00	0,00	5,51	0,00	
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,52	0,00	

Files : 134

C0706 ANNEX AL COMUNICAT

1. Total Ingressos Recaptats Nets Principal Voluntària : 5.555,00 Pral. Executiva s/r : 0,00 Pral. Executiva a/r : 3.648,56 Recàrrec : 659,64 Interessos Demora : 180,39 Total Ingressos Nets : 10.043,59		4. Altres pag. per compte de l'ajuntament : 0,00 5. Regularització saldos negatius anteriors : 0,00 6. Ingressos directes i cartes de pagament : 0,00 A. Ingrés net Ajuntament (1-3-4-5-6) : 8.171,32 B. Import a transferir (A/D) : 8.171,32 C. Import a compensar següent liquidació : 0,00 Total Transferit (B) : 8.171,32							
2. Import de la reducció Part bonificada : 5.315,00		Altres dades Data tancament : 24/10/2014 Transferir Interessos : S - S Tipus Transferència : M - MENSUAL							
3. Taxa Ens Gestor Voluntària + Executiva s/r : 14,0 % 777,70 Executiva a/r : 30,0 % 1.094,57 Total Taxa : 1.872,27		<table border="1"> <thead> <tr> <th>N</th> <th>Compte</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2100-3238-76-2200045699</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>		N	Compte	%	1	2100-3238-76-2200045699	100
N	Compte	%							
1	2100-3238-76-2200045699	100							

F1 F2 F3 F4 F5 F6 F7 F8 F9 F10 F11 F12

Tipus: M-MENSUAL A-ANUAL

Aquest annex és paral·lel a l'annex de Tributs conegut per tots els ajuntaments. La diferència bàsica és que la transferència de Multes es continua fent mensualment i la data de transferència serà la mateixa de la segona quinzena de Tributs (abans de la fi del mes).

1. Total Ingressos Recaptats Nets (Ingressos menys devolucions)
2. Import de la reducció (part bonificada dels cobraments). Es comptabilitzarà com a baixa.
3. Taxa Ens Gestor:
Voluntària Escala entre el 8% i el 14% sobre Principal voluntària+executiva s/r
Executiva 30% sobre els cobraments en executiva amb recàrrec

Camps significatius:

Camp	Descripció
Codi	Codi de l'ajuntament, segons taula de l'ORGT
Municipi	Nom de l'ajuntament
Tot.Ingressos	Total ingressos nets recaptats
Tot.Bonificat	Import de la part bonificada
Total Taxa	Import total de la taxa en voluntària i executiva
Altres Pagaments	Altres pagaments per compte de l'ajuntament
Saldo Negatiu	Si l'import a transferir es negatiu
Ingrés directe	Import dels ingressos efectuats en el propi ajuntament
Imp.a transferir	Import a transferir a l'ajuntament
Imp.a compensar	Import a compensar següent liquidació, només si la transferència es negativa

C0707 ALTRES PAGAMENTS

Situació a: 10 - OCTUBRE 2002

Període	Descripció	Import	N° seqüència
---------	------------	--------	--------------

Files : 0

Quan l'ORGT ha fet un pagament per compte de l'Ajuntament ho descompta de la transferència del mes corresponent amb un descriptiu que es pot veure des d'aquest punt. Com a Tributs, s'ha previst que l'ORGT pagui interessos o costes que s'hagin de repercutir a l'Ajuntament. En aquest punt es posarà també l'equilibri financer, si procedeix la seva liquidació a la fi de l'any.

C0713 DADES RECAPTACIÓ

	Lot	Pendent 1/1	Càrec	Total Càrec	Cob. Bonificat	Imp. Bonificat	Cob. Nominal	Cob. Executiva	
1	303	0,00	3.990,65	3.990,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	308	0,00	4.020,69	4.020,69	25,24	10,82	0,00	0,00	
3	307	0,00	3.888,47	3.888,47	487,95	209,21	0,00	0,00	
4	306	0,00	2.842,73	2.842,73	832,95	357,03	0,00	0,00	
5	305	0,00	6.514,88	6.514,88	923,27	395,93	0,00	0,00	
6	304	0,00	10.421,35	10.421,35	1.943,27	833,35	216,36	0,00	
7	303	0,00	12.467,76	12.467,76	2.957,02	1.268,01	757,26	66,11	
8	302	0,00	7.632,74	7.632,74	1.495,42	641,14	342,57	0,00	
9	301	0,00	7.641,72	7.641,72	1.348,05	578,16	564,94	120,20	
10	212	7.722,85	0,00	7.722,85	1.804,61	773,68	438,73	144,24	
11	211	7.837,04	0,00	7.837,04	2.048,42	878,45	564,94	510,85	
12	210	5.679,45	0,00	5.679,45	698,20	299,46	462,77	438,73	
13	209	4.444,40	0,00	4.444,40	33,65	14,43	619,03	511,39	
14	208	4.483,46	0,00	4.483,46	0,00	0,00	637,06	420,70	
15	207	3.401,67	0,00	3.401,67	0,00	0,00	132,22	1.209,21	
16	206	4.888,84	0,00	4.888,84	0,00	0,00	68,18	3.842,83	

Files : 112

	Baixes	Fallits	Altres motius	Pendent Comptable	Prop. Fallits	Pendent real	% Gestió	Suspensions
1	0,00	0,00	0,00	3.990,65	0,00	3.990,65	0	0,00
2	1.027,71	0,00	0,00	2.956,92	0,00	2.956,92	26,45	0,00
3	474,79	0,00	0,00	2.716,52	0,00	2.716,52	30,13	72,12
4	246,41	0,00	72,12	1.334,22	0,00	1.334,22	53,06	192,32
5	2.058,44	0,00	150,25	2.986,99	0,00	2.986,99	54,15	186,31
6	3.035,05	0,00	372,62	4.020,70	0,00	4.020,70	61,41	174,29
7	3.560,94	0,00	402,67	3.455,75	0,00	3.455,75	72,28	60,10
8	1.589,66	0,00	204,34	3.359,61	0,00	3.359,61	55,98	588,99
9	2.560,26	0,00	210,35	2.259,76	0,00	2.259,76	70,42	0,00
10	847,41	0,00	354,59	3.359,59	0,00	3.359,59	56,49	0,00
11	258,43	0,00	619,03	2.956,92	0,00	2.956,92	62,26	48,08
12	282,47	0,00	462,77	3.035,05	0,00	3.035,05	46,56	0,00
13	144,24	0,00	0,00	3.121,66	0,00	3.121,66	29,76	0,00
14	456,76	0,00	0,00	2.968,94	0,00	2.968,94	33,78	0,00
15	36,06	0,00	0,00	2.024,18	0,00	2.024,18	40,49	0,00
16	60,10	0,00	0,00	2.024,18	0,00	2.024,18	40,49	40,00

Files : 112

Des d'aquest punt es pot treure el **Compte de gestió de multes** amb tots els moviments de cadascun dels lots, incloses les propostes de fallits que no s'hagin aprovat per part de l'Ajuntament i les suspensions de procediment.

Cob.Bonificat	Import net de la recaptació anual d'expedients en fase de bonificació
Imp.Bonificat	Diferència entre l'import nominal del càrrec i el cobrament amb la reducció de la bonificació corresponent
Cob.Nominal	Import net de la recaptació anual d'expedients en fase de sanció
Cob.Executiva	Import net de la recaptació anual d'expedients en executiva
Baixes	Import de les baixes aprovades durant l'exercici que es consulta
Fallits	Import dels fallits aprovats durant l'exercici que es consulta
Altres Motius	Import de les baixes per altres motius, aprovades durant l'exercici que es consulta
Pendent Comptable	Import del total càrrec menys la suma de cobraments, baixes, fallits i altres motius
Prop.Fallits	Propostes de crèdits incobrables formulades a l'ajuntament, pendents de la seva aprovació
Pendent real	Pendent comptable menys propostes de fallits no aprovades
%Gestió	Percentatge de la gestió en relació al total càrrec
Suspensions	Import dels expedients sancionadors suspesos per presentació d'al·legacions i recursos pendents de resolució

RESUM COMPTABLE- FORMALITZACIÓ D'INGRESSOS- EQUILIBRI

Aquestes opcions són internes de l'ORGT. Són les necessàries per comptabilitzar globalment tots els ajuntaments, comprovar els ingressos del concepte multes i liquidar l'equilibri financer a la fi de l'any.

COMPTABILITZACIÓ AUTOMÀTICA DEL FITXER DE MULTES

Un cop que veiem en pantalla el Comunicat mensual d'un Ajuntament, es podrà generar el fitxer de comptabilització automàtica, prement F09.

	Any C.	Lot C.	I. Càrrec	Cobr. bon.	Import bon.	Dev. bon. V.	Dev. imp. bon. V.	Cobr. nominal	Dev. i
1	2008	810	24.256,00	966,00	414,00	0,00	0,00	0,00	
2	2008	809	0,00	1.354,00	606,00	0,00	0,00	0,00	
3	2008	808	0,00	469,00	201,00	0,00	0,00	0,00	
4	2008	807	0,00	21,00	9,00	0,00	0,00	0,00	
5	2008	806	0,00	476,00	204,00	0,00	0,00	235,00	
6	2008	805	0,00	66,50	28,50	0,00	0,00	150,00	
7	2008	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	
8	2008	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	
9	2008	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	2008	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	2007	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	2007	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	2007	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	2007	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	2007	708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Files : 26

Premeu F9 per generar el fitxer comptable

Al comunicat de Multes ens trobem més columnes que al de Tributs per a recollir totes les incidències que poden afectar al cobrament d'una multa. Casuística que, en general, no es dona en els cobraments de Tributs. Per a fer el fitxer per a la comptabilització automàtica hem hagut d'agrupar totes aquestes columnes en les mateixes que tenim per a la comptabilització de Tributs. S'ha de tenir en compte que:

Els imports bonificats es tractaran com a Baixes de voluntària

Un cop generat el fitxer hem d'imprimir l'Annex al comunicat del període a comptabilitzar ja que aquí hi ha informació necessària que s'ha d'introduir manualment a la comptabilitat.

Primer hem de comptabilitzar un ingrés per la part del recàrrec de constrenyiment. En el cas de Multes, les quantitats recaptades com a recàrrec es transfereixen als ajuntaments. El motiu és que la taxa d'executiva de multes és un percentatge sobre els cobraments en executiva, no el recàrrec de constrenyiment, com en el cas de tributs.

També hem de comptabilitzar la despesa que suposa per a l'Ajuntament el pagament de la taxa de l'ORGT.

Igualment haurem de comptabilitzar manualment si haguessin Altres Pagaments o Ingressos directes a l'Ajuntament.

COMPTES GESTIÓ MULTES

Per Multes s'ha desenvolupat un model paral·lel al de Tributs amb la informació per lots, que podeu trobar a l'opció COMPTABILITAT / C07 COMPTABILITAT MULTES / DOCUMENTACIÓ, pestanya Documents.

C0701 - COMPTABILITAT MULTES - Índex (17/11/2015)

Ajuntament :

GENERAL

- [Dades Client](#)

COMPTABILITAT

- [Comunicat](#)
- [Annex Comunicat](#)
- [Altres Pagaments](#)
- [Resum Comptable](#)
- [Formalització Ingressos](#)
- [Documentació](#)

RECAPTACIÓ

- [Dades Recaptació](#)
- [Equilibri](#)

C0703 - - Detall carpeta (27/10/2016)

Carpeta : Any : Nivell:

Dades carpeta | **Tràmits** | **Documents** | **Subcarpetes**

N	Sig	F	Model	E	Clau	Referència	Registre	Data Reg.	Resolució	Data
1	I	I	COMPTEM1 - DETALL DEL COMPTE MU...						0	
2	I	I	INSTRUCM - INSTRUCCIONS COMPTES ...						0	
3	I	I	APROVACM - PROPOSTA APROVACIÓ CO...						0	
4	I	I	MEMORIAM - MEMÒRIA COMPTES DE G...						0	

☒ Llista Reduïda Mes Dades Files : 4

La Memòria serà el document d'aprovació dels comptes per part de la gerent de l'Organisme.

El compte es presenta en un resum per lots.

S'adjunta també la proposta d'aprovació pels ajuntaments.

El detall del pendent de Multes es pot demanar amb ell treball **XMLTPEN**.

APROVACIONS DE COMPTES PER PART DELS AJUNTAMENTS

Un cop verificats els comptes i els pendents i aprovats per l'òrgan gestor dels ajuntaments, les aprovacions dels comptes de tributs i multes es podran enviar via EACAT. Les oficines de l'Organisme les rebran i les enviaran a la Central, on es penjaran també de la mateixa carpeta.

3.3. Taula conceptes tributaris 2017.

TAULA DE CONCEPTES TRIBUTARIS

No és necessari que estiguin tots els conceptes definits, només aquells dels quals tingueu cedida la gestió del cobrament.

Cada concepte ha de portar associada l'aplicació pressupostària del pressupost corresponent.

Codi	Concepte
	1 IMPOST BÉNS IMMOBLES URBANS
	2 IMPOST BÉNS IMMOBLES RÚSTICS
	3 IMPOST VEHICLES TRAC. MECÀNICA
	4 IMP.INCREM.VALOR TERR.URBANS
	5 IMP.CONSTRUC.INST.I OBRES
	6 EXECUCIONS SUBSIDIÀRIES
	7 LLIC. FISCAL PROF. I ARTIST.
	8 IMPOST DE RADICACIÓ
	9 IMPOST SOBRE PUBLICITAT
	10 IMPOST ACTIVITATS ECONÒMIQUES
	11 TAXA RESIDUS DOMÈSTICS
	12 TAXA RESIDUS COMERCIALS
	13 TAXA ESCOMBRARIES INDUSTRIALS
	14 TAXA ESCOMBRARIES E.M.S.H.T.R.
	15 TAXA DE CLAVEGUERAM
	16 TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL
	17 TAXA INSPECCIÓ
	18 TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS
	19 TAXA LLIC.AUTOTAXIS I V.LLOG.
	20 TAXA LLIC. URBANÍSTIQUES
	21 TAXA LLIC. OBERTURA ESTABLIM.
	22 TAXA RETIRADA VEHICLES
	23 TAXA DE SANEJAMENT
	24 TAXA ESPECTACLES PÚBLICS
	25 INGRESSOS TRIBUTARIS-4
	26 SOLARS SENSE EDIFICAR
	27 TRIBUT METROPOLITÀ
	28 TAXA ESCOMBRARIES SELECTIVES
	29 TAXA INTERV.ACTIVITATS-INSTAL.
2B	QUOTA CONSERVACIO
	30 FIANCES URBANÍSTIQUES
	31 CÀNON DE L'AIGUA
	32 CÀNON DE L'AIGUA
	33 QUOTES DE MANTENIMENT
	34 INGRESSOS TRIBUTARIS-5
	35 TAXA PUBLICITAT
	36 ALTRES INGRESSOS NO TRIB. 3
	37 ALTRES INGRESSOS TRIBUTARIS-3
	38 RECÀRREC D'EXTEMPORANÉÏTAT
	39 SANCIONS TRIBUTÀRIES
	40 ALTRES INGRESSOS NO TRIB. 4

41 TAXA ENTRADA VEHICLES-GUALS
42 TAXA SUBMINISTRAMENT D'AIGUA
43 TAXA OCUP.SÒL, SUBSÒL I VOLADA
44 TAXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA
45 TAXA MERCAT MUNICIPAL
46 SERVEI GUARDERIA MUNICIPAL
47 INSTAL.LACIONS ESPORTIVES
48 TAXA ESCORXADOR MUNICIPAL
49 PRESTACIÓ PERSONAL I TRANSPORT
50 TAXA VIGILÀNCIA ESPECIAL
51 TAXA INST.PORTADES I ANÀLEGS
52 TAXA DESGUÀS CANAL. I ANÀLEGS
53 TAXA RODATGE I ARROSSEG.VEHIC.
54 TAXA LLUITA CONTRA LA PEDRA
55 TAXA EXHIBICIÓ DE RÈTOLS
56 TX APROF ESP:TELECOMUNICACIONS
57 TAXA APROFITAMENTS ESPECIALS
58 ENSENYAMENTS ESPECIALS MUNIC.
59 SERVEIS SANITARIS MUNICIPALS
60 INSTAL. TERRENYS ÚS PÚBLIC
61 CONTRIBUCIONS ESPECIALS
62 IVA REDUÏT
63 IVA
64 SANCIONS DIVERSES
65 TAXA PER ÚS SEPULTURES
66 TAXA TINENÇA GOSSOS
67 INTERESSOS DE DEMORA
68 RECÀRREC DE CONSTRENYIMENT
69 MÀQUINES DE JOC
70 ALTA VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA
71 ALTRES INGRESSOS NO TRIBUTARIS
72 INGRESSOS TRIBUTARIS-8
73 ALTRES INGRESSOS TRIBUTARIS
74 TAXA GARANTIA SUBMINISTRAMENT
75 CÀNON INFRASTRUCT.HIDRÀULICA
76 OBRES PÚBLIQUES
77 ALTRES DIPUTACIONS
78 C. T. URBANA
79 IMPOST VEHICLES-VELOMOTORS
80 RECÀRREC MANCOMUNITAT
81 ELIMINACIÓ I TRACTAMENT RESID.
82 ABONARÉS
83 ABONARÉS
84 INGRESSOS TRIBUTARIS-6
85 INGRESSOS TRIBUTARIS-7
86 QUOTES URBANÍSTIQUES
87 INGRESSOS NO TRIBUTARIS 2
88 LLICÈNCIA DE PRIMERA OCUPACIÓ
89 INGRESSOS TRIBUTARIS 2
90 TRIBUTS LOCALS AGRUPATS



**Diputació
Barcelona**

#DibaOberta

4.-MANUAL DE CÀRREGA DELS FITXERS DE L'ORGT

Organització i Coordinació:

Intervenció General

Servei d'Assistència a la

Gestió Econòmica Local

Documentació realitzada per : Alba Barberán Pérez

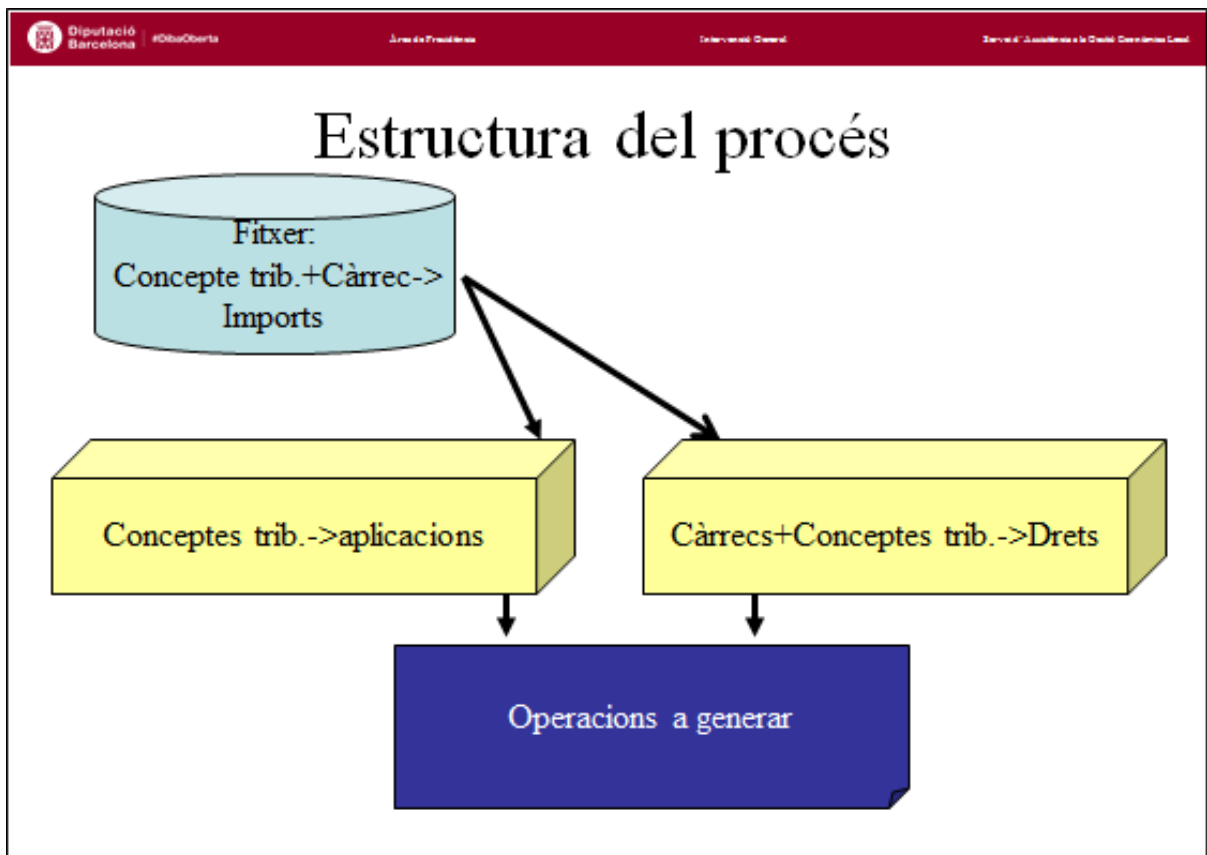
4.1. L'aplicació de gestió tributària al programa SICALWIN.

4.1.1 - INTRODUCCIÓ

El programari de comptabilitat permet la incorporació dels fitxers que l'ORGT (organisme de gestió tributària) tramet mensualment als ajuntaments que li han delegat la recaptació de tributs, i la generació de les operacions comptables d'acord amb la informació continguda en els mateixos.

La informació facilitada per l'ORGT en els seus fitxers ve referida a conceptes tributaris i càrrecs fiscals degudament codificats. Per a la seva interpretació el programari comptable utilitza dues fonts d'informació:

- La referida a conceptes. Hi han de constar tots els conceptes tributaris corresponents a les delegacions fetes a l'ORGT. Per cada concepte s'indica l'aplicació del pressupost corrent d'ingressos que li correspon.
- La referida als càrrecs fiscals amb saldo viu. Per a cada càrrec hi consta el dret reconegut comptable al qual s'han d'aplicar les diferents operacions associades.



4.1.2 - PARÀMETRES DEL PROCÉS

 Diputació Barcelona #ObraOberta Àrea de Presidència Intervenció General Servei d'Assistència a la Decidit, Decisions Locals

Paràmetres del procés

Per poder utilitzar el mòdul de càrrega de l'ORGT cal entrar els paràmetres adients. Hi ha dos tipus de paràmetres:

- **Generals:** Demanar al servei de suport comptable la seva configuració i són:
 - NIF amb que es generaran les operacions.
 - Concepte no pressupostari d'ingressos pendents d'aplicar a utilitzar.
 - Aplicació pressupostària d'ingressos per aplicar els interessos de demora
- **De pantalla:** Conceptes tributaris i enllaç de referències

Com a primer pas per poder utilitzar el procés de càrrega i comptabilització dels fitxers de l'ORGT, s'han de definir uns paràmetres que heu de comunicar a la Unitat de Suport Comptable de la Diputació, ja que no són accessibles des del propi programari. Aquests paràmetres són:

- **NIF amb què s'han de generar les operacions**

Totes les operacions que es generaran en base a la informació del fitxer portaran el mateix NIF, què ha d'estar donat d'alta al programari de comptabilitat. També caldrà que els drets que associem al càrrecs el tinguin (el programari comptable no admet ingressos amb NIF diferent del dret on s'apliquen).

- **Aplicació del pressupost d'ingressos a la qual comptabilitzar els interessos de demora**

Per mitjà de la relació conceptes tributaris – aplicacions de pressupost i càrrecs fiscals - drets reconeguts poden generar-se totes les operacions que figuren en el fitxer, llevat del ingressos corresponents al interessos de demora. Per aquest fet cal incorporar-lo com a paràmetre, que podrà ser modificat cas que en un nou exercici es modifiqués l'aplicació pressupostària utilitzada.

- **Concepte no pressupostari d'ingressos pendents d'aplicar que utilitzarà el programa per fer les aplicacions definitives de cada mes**

Totes les operacions d'ingressos es realitzen com aplicacions definitives des d'un concepte no pressupostari (CNP) 3000X d'ingressos pendents d'aplicar, així com les devolucions d'ingressos es fan amb retenció per abonar-se en el mateix concepte.

Aquest CNP 3000X ha de portar el control per operacions. És aconsellable utilitzar un CNP nou i específic per aquest procés, que haurà de ser inferior a la 30009. Igualment, els conceptes no pressupostaris 30001 a 30004 no es poden utilitzar.

4.1.3 - LA DEFINICIÓ DE CONCEPTES TRIBUTARIS

Per la següent opció del menú, podeu accedir al manteniment dels conceptes tributaris.

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ORGT

Incorporació ingressos ORGT

Conceptes tributaris

Cada concepte tributari va associat a una aplicació del pressupost d'ingressos corrent o tancats, segons els casos; però en tot cas sempre haurà d'existir el concepte en

corrent, pel que caldrà fer un manteniment en iniciar el sistema i en aprovar el pressupost cada any. L'explicació de la necessitat de disposar de tots els conceptes tributaris (amb càrrecs vius s'entén) en corrent és conseqüència del fet que les devolucions d'ingressos sempre es comptabilitzen en pressupost corrent.

No obstant, en incorporar un fitxer de l'ORGT el programari verifica que tingui definits tots els conceptes que li entren, i dóna un error que avisa del concepte que manca, cas de ser així.

En l'aplicació definida per un concepte en exercici corrent s'hi crearan els drets reconeguts que corresponguin a càrrecs fiscals nous, i les devolucions d'ingressos rebuts del concepte tributari.

Cal recordar que les devolucions d'ingressos NO poden realitzar-se a exercicis tancats, fet pel qual, amb independència que corresponguin a un determinat càrrec, associat a un dret reconegut (que és en una aplicació, que podria ser d'exercicis tancats), es comptabilitzaran en l'aplicació del pressupost associada al concepte tributari, la qual sempre ha de ser de pressupost corrent.

4.1.4 - LA DEFINICIÓ DE CÀRRECS

Per l'opció del menú

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ORGT

Incorporació ingressos ORGT

Enllaç de referències

podeu accedir al manteniment dels càrrecs fiscals.

Els càrrecs fiscals resten associats a drets reconeguts del pressupost d'ingressos corrent o d'exercicis tancats (en aquests cas acostumen a ser codificats en el programa com a operacions ABI). Sobre aquests drets pendents de cobrar s'aplicaran els ingressos, baixes, ... que es produeixin en llurs càrrecs associats.

El manteniment d'aquests càrrecs cal fer-lo de forma inicial ja que, un cop en funcionament, el programari actualitzarà de forma automàtica les dades de l'enllaç de referències en rebre un nou càrrec i després d'haver generat el dret reconegut corresponent.

El dret reconegut que s'associa a un càrrec ha de tenir el mateix NIF que el definit com a paràmetre. És important tenir en compte que al binomi format per un càrrec i un concepte tributari només podem associar un dret reconegut. El contrari sí és possible, un mateix DR (o ABI o MRD) pot ser associat a diferents càrrecs i conceptes tributaris.

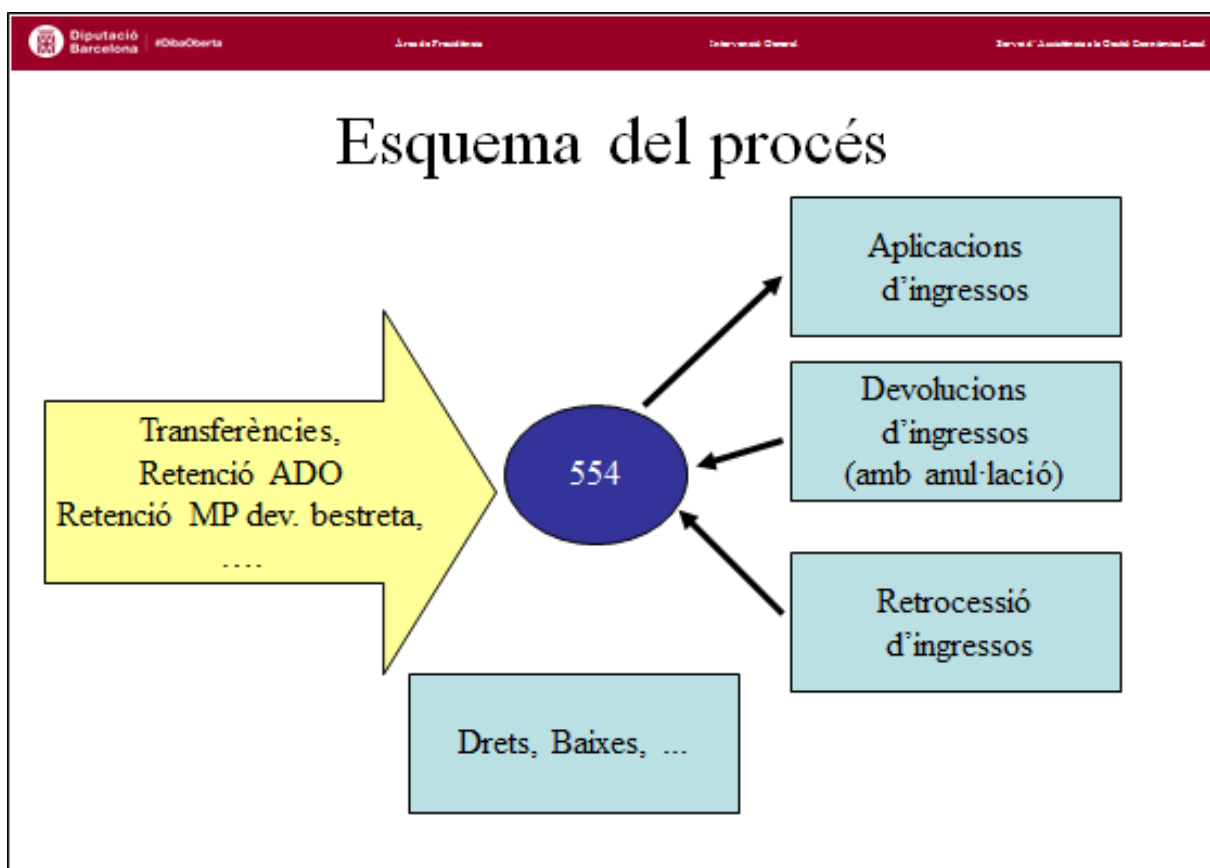
D'altra banda, el programa no permet l'associació de drets reconeguts multiaplicació. Aquests requeriments poden obligar-nos la primera vegada que utilitzem el programari a ajustar prèviament les operacions de drets reconeguts (d'exercicis tancats, ja que és recomanable iniciar la utilització del programari per primera vegada l'1 de gener), mitjançant l'opció de rectificació i prescripció de saldos inicials d'ingressos de tancats de Sicalwin. En principi, aquest ajust **entre els nostres pendents i els de l'ORGT** només caldrà fer-lo la primera vegada, l'1 de gener de l'exercici en què comencem a fer ús del programari d'aplicació automàtica d'ingressos pendents d'aplicar de l'ORGT.

Per obtenir la informació de l'ORGT haurem de fer al WTP la consulta del comunicat anual de l'any anterior, la qual enumera les quantitats pendents de cobrar per a cada càrrec + concepte tributari + exercici.

X TINC EL DRET AMB UN ALTRE NIF: Podeu utilitzar l'opció "Administració del sistema \ Modificació d'operacions" per canviar el NIF d'un dret reconegut

X TINC EL DRET AMB UN SALDO INFERIOR AL PENDENT DEL CÀRREC: Feu una consulta sobre el dret afectat i anoteu-vos la seva referència. Aneu a "Pressupost d'ingressos \ Pressupostos tancats \ Rectificació i anul·lació de saldos" i feu una rectificació de saldos inicials (en model normal, codis d'operació 700 o 701, segons sigui tipus d'exacció 1o 2, respectivament) a la mateixa aplicació, exercici, referència i NIF que el dret original. El procés de comptabilització de les dades de l'ORGT, en esgotar el saldo d'un dret buscarà si hi algun altre dret amb la mateixa aplicació, exercici, referència i NIF, i comptabilitzarà la baixa, ingrés, ... en aquest.

- X **TINC EL SALDO DEL CÀRREC EN DIFERENTS DRETS:** Doneu de baixa tots els drets menys un (al què anirà dirigit el càrrec) i després, feu com en el punt anterior. Una altra opció és que doneu de baixa tots els drets i a continuació feu una rectificació de saldos inicials positiva pel total, amb la qual cosa no s'ha de lligar amb cap referència prèvia.



4.1.5 - OPERACIONS PRÈVIES A LA CÀRREGA D'UN FITXER

Per fer la càrrega i comptabilització d'un fitxer amb total garantia s'ha de deixar el concepte no pressupostari 3000X, associat al procés, amb el saldo corresponent al líquid del fitxer, és a dir, igual a la diferència entre el total d'ingressos recaptats i les devolucions d'ingressos (aquestes són els tipus d'operacions que realitza de forma automàtica el programari).

Per obtenir aquesta dada, podeu utilitzar el resum que us facilita l'ORGT, què té la següent estructura:

- 1-TOTAL INGRESSOS RECAPTATS
- 2-BESTRETA DEL MES ACTUAL
- 3-COMPENSACIÓ ENS GESTOR
- 4-RETENCIÓ DE BESTRETES
- 5-DEVOLUCIONS
- 6-ALTRES PAGAMENTS PER COMPTE DE L'AJUNTAMENT
- 7-INGRESSOS DIRECTES I CARTES DE PAGAMENT

 Diputació Barcelona #DibuOberta Àrea de Presidència Informació General Servici d'Assessoria a la Ciutadania Local	
Quadre d'una liquidació	
+ Total ingressos	+ Transferències (llevat de bestreta)
- Devolucions	+ Retenció ADO comissió
= Saldo necessari a la 554	+ Retenció MP de devolució bestreta
	+ Pagaments per compte de l'Ajuntament
	+ Ingressos directes
	= Saldo necessari a la 554

El saldo necessari del CNP 3000X correspon al total del concepte (1) menys el total del concepte (5). Per obtenir aquest saldo, al CNP 3000X s'ha d'abonar (en data l'últim dia del mes a què correspon el fitxer que apliquem):

- Les **transferències quinzenals** de l'ORGT; NO la corresponent a la bestreta del mes actual. Aquesta la ingressareu com a ingrés no pressupostari al CNP 20190 (exclusiu per les bestretes de l'ORGT i amb control de concepte per saldo).

En relació a l'ingrés de les transferències quinzenals i quan hi ha un nombre mínimament significatiu d'aplicacions, és recomanable que cada mes seguiu la següent operatòria: Per poder quadrar en tot moment la tresoreria obrireu un altre CNP 3000X (30005 a 30008) d'ingressos pendents d'aplicar diferent a l'establert als paràmetres del programa. En aquest altre CNP 3000X anirem comptabilitzant les transferències quinzenals a mesura que vagin arribant al compte de tresoreria, amb indicació de la data real d'ingrés (encara que sigui el primer dia del mes següent). D'aquesta forma tindrem quadrats els ordinals de tresoreria en tot moment. Aquest altre CNP 3000X també haurà de tenir control del concepte per operació, igual que l'altre CNP 3000X, què hem parametritzat. A partir d'aquí, cada mes traspasarem els dos imports de les transferències del mes del fitxer a aplicar al CNP 3000X parametritzat per a l'aplicació definitiva d'ingressos. Si suposem com a parametritzat el CNP 30006 i com a CNP per transferències el 30008 aquest traspàs el realitzarem mitjançant dos PMP+P+R fets al CNP 30008 en formalització i amb descompte al CNP 30006, sempre a data l'últim dia del mes del fitxer a aplicar (independentment de la data real en què es van rebre les transferències).

- La retenció del 100% de **l'ADO+P+R corresponent a la compensació** (total punt 3). A la pràctica consisteix en fer un pagament pressupostari sense obligació prèvia (ADO+P+R) a l'econòmic 22708 i amb descompte al CNP 3000X; per tant, en formalització.
- La retenció del 100% del pagament no pressupostari corresponent a la **retenció de bestretes** (total punt 4). Es tracta que feu un pagament no pressupostari sense proposta prèvia (PMP+P+R) al CNP 20190 i amb descompte al CNP 3000X; per tant, en formalització.
- La retenció del 100% dels ADO+P+R o PMP+P+R corresponents als **altres pagaments per compte de l'Ajuntament** (total punt 6)
- Els **ingressos** que es descompten en el punt 7, i **què ja ha realitzat l'ajuntament**. Un exemple és l'ingrés directe a la caixa de la corporació per part d'un subjecte passiu en concepte de llicència de ciclomotors, càrrec transferit a l'ORGT. El principal exemple de carta de pagament ha desaparegut amb la nova ICAL, ja que les compensacions de deutes per tercers amb la recepció per

l'ajuntament d'immobilitzats d'aquests (principalment terrenys) ha canviat de tractament i ja no s'inclouen al comunicat.

X ELS INGRESSOS QUE EM DESCOMPTEN EN EL PUNT 7 JA ELS HE APLICAT AL

PRESSUPOST: Barreu l'operació, i torneu a fer l'ingrés amb la mateixa data, però al CNP 3000X vinculat al procés. Si tenim la certesa que varem aplicar l'ingrés al pressupost però som incapaços de trobar l'operació a barrar, com a recurs extrem podem comptabilitzar una devolució per anul·lació a l'aplicació pressupostària corresponent i amb descompte al CNP 3000X parametrizat (com sempre, amb data l'últim dia del mes corresponent al fitxer a aplicar). Si ja el vam ingressar com a no pressupostari però en un altre CNP, llavors transferim l'import amb un PMP+P+R des d'aquest CNP i amb descompte al CNP 3000X parametrizat (data últim dia del mes).

X NO TINC CRÈDIT PER FER ALGUN DELS ADO+P+R CITATS:

Feu un pagament pendent d'aplicar des del concepte no pressupostari 40001, amb descompte (és una retenció del 100%) al CNP 3000X vinculat al procés. Quan pugueu fer els ADO+P+R, haureu de retenir l'import dels mateixos (mitjançant descompte) per liquidar el saldo del 40001.

X L'IMPORT DELS PUNTS (1)-(5) SUMA MENYS QUE EL SALDO DEL 3000X, UN

COP FETES TOTES LES OPERACIONS CITADES: Verifiqueu que les transferències incorporades corresponen al mateix mes del fitxer, i que no hi heu incorporat la corresponent a la bestreta del mes actual. Si és així, i a més, no heu rebut alguna de les transferències d'aquest mes, pot succeir que els descomptes sumin més que els ingressos (acostuma a passar a les 2es quinzenes), pel que podeu tractar el fitxer, però **SOLS** en aquest cas us quedarà un saldo al 3000X (sempre ha de quedar el 3000X a zero després de tractar el fitxer), què restarà compensat en tractar el fitxer del mes següent.

IMPORTANT:

Com a comentari final, la justificació de la necessitat de tenir un saldo concret a l'inici del procés es deu a que el programa començarà a aplicar els ingressos que figuren en el fitxer utilitzant les operacions amb saldo que figurin al 3000X. Si existís una operació no

corresponent a la liquidació de l'ORGT del mes tractat podria ser aplicada igualment, ja que el procés no la diferenciaria. Això podria provocar problemes de complicada resolució. Així, no heu de deixar mai alguna operació sense aplicar i continuar l'aplicació dels fitxers dels mesos següents perquè en intentar aplicar-la més tard fallaria el procés ja que els saldos d'ingressos pendents d'aplicar vius serien de data posterior a la de l'aplicació a realitzar. També en relació a això **NO** heu de treure **MAI** el control per operacions al CNP 3000X.

4.1.6 - CÀRREGA D'UN FITXER

 Diputació de Barcelona | #ObrimOberta

Àrea de Presidència

Interacció Client

Servici d'Assessoria a la Ciutadania i Cooperació Local

El fitxer

- S'obté directament del WTP
- Cal demanar l'alta d'accés a l'ORGT
- Poden demanar-se fitxers de mesos endarrerits
- S'obté el fitxer ja descomprimit.

Per fer la càrrega d'un fitxer de l'ORGT feu

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ORGT

Incorporació ingressos ORGT

Dades generals del lot

Us demanarà:

- **El número de lot a generar.** És recomanable utilitzar una numeració consecutiva de com a mínim dos dígits, segons mes. Així, el mes de gener seria el fitxer 10, el de febrer seria el 20, el de novembre seria el 110, etc. L'avantatge resideix en què si calgués tornar a generar el lot per algun problema disposaríem de numeració correlativa lliure (en el cas de gener serien 11, 12, 13, ...).
- **Data de generació** del fitxer: Serà la data en què es comptabilitzaran les operacions: últim dia del mes. **NOTA:** el 29 de febrer no està previst.
- **Fitxer de dades:** Cal buscar el fitxer descomprimit enviat per l'ORGT.

Feu **acceptar** i us mostrarà el contingut del fitxer.

Si us manca algun concepte per definir, us donarà un error en aquest procés, i us indicarà el concepte i exercici que entra, del què manca definició. S'ha de donar d'alta amb partida de l'exercici indicat pel missatge d'error. El concepte també haurà d'existir en exercici corrent.

Un cop visualitzat el fitxer, feu **actualitzar** i us carregarà el fitxer.

X **HE CARREGAT DUES VEGADES EL FITXER:** La càrrega del fitxer no implica res, mentre no es comptabilitzi. Si us passa això, feu de nou tot el procés amb un altre numero de lot, i no comptabilitzeu el lot erroni en cap moment.

X **EN CARREGAR EL FITXER DIU QUE NO EXISTEIX L'APLICACIÓ D'INGRESSOS:** L'aplicació que figura associada en algun concepte tributari és incorrecta. Cal tornar-la a donar d'alta.

4.1.7 - COMPTABILITZACIÓ D'UN FITXER

Per fer la comptabilització d'un fitxer de l'ORGT feu

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ingressos ORGT

Comptabilització ORGT

Indiqueu el lot que voleu comptabilitzar als camps “des de” i “fins” (un únic lot).

En fer acceptar us llistarà les operacions del fitxer.

Per a cada operació podeu veure

- **El número de lot**
- **Referència interna:** us pot ser útil per diferenciar els ingressos de contret previ dels de contret simultani. Ho comentarem més endavant.
- **El número de càrrec** (realment és el número de càrrec - 8 posicions - i concepte tributari -2 últimes posicions-).
- **Operació que va generar el càrrec.** Es tracta del DR que hem associat en l'enllaç
- **Tipus d'operació**
- **Data en què es generarà**
- **Import**

Els **TIPUS D'OPERACIONS** poden ser:

- **ICSD** (codi operació 8X4)-> Són interessos de demora. Generaran un RDI a l'aplicació que figuri com a paràmetre per aquest fi. Per tant, no cal que tinguin indicada operació que va generar el càrrec.

- **DIDTO** (codi d'operació 450)-> Són devolucions d'ingressos, i com a tals generarà una obligació reconeguda (abans de 2006 era una proposta, sense assentament associat), ordenació i pagament de devolució d'ingressos, amb retenció (operativament, descompte al programa Sicalwin) de l'import al concepte no pressupostari 3000X, a l'aplicació de pressupost corrent que porti associada el concepte tributari. Cas de tractar-se de model simplificat només generarà l'obligació i el pagament efectiu per devolució d'ingressos. La DIDTO augmenta el saldo d'ingressos pendents d'aplicar, per la qual cosa algun/ns ingressos s'hauran d'aplicar després que aquesta. Les devolucions d'ingressos per a interessos de demora són codificades com a **DIDTD**.
- **DR** (codis d'operació 700 i 701)-> Corresponen a drets reconeguts. Si corresponen a l'exercici fiscal de l'any en curs, generaran un dret en pressupost corrent, en l'aplicació associada al concepte, i si corresponen a anys fiscals anteriors a l'actual, generaran una rectificació de saldos inicials si ja tenia saldo el càrrec; en cas contrari farà un RD en corrent. En fer-se un dret, sinó existeix registre en l'enllaç, aquest es crearà. En tot cas, el programari de l'ORGT mai generarà un DR en el cas de càrrecs en executiva; haureu de comprovar si encara teniu el pendent viu a la comptabilitat. Si no és així, procedireu a comptabilitzar un DR en corrent i, a continuació, donareu d'alta el corresponent enllaç de referència. Aquests casos al comunicat mensual del WTP presenten quantitats a la columna de càrrecs i, com ja hem comentat, són en executiva. Es tracta de càrrecs en principi donats de baixa però posteriorment revifats per l'ORGT.
- **I** (codis d'operació 8X0, 8X1 i 8X2) -> Corresponen a ingressos. Generaran aplicacions d'ingressos en els drets que figuren en l'enllaç del seu càrrec + concepte, des del CNP 3000X. Per tant, **és necessari que existeixi el registre en l'enllaç** per poder comptabilitzar aquestes operacions, **llevat dels casos d'ingrés amb contret simultani** (codis d'operacions 8X3 i 8X4), els quals podeu detectar per la referència interna: després de l' I, en contrets simultanis hi ha un 3 o 4; per ingressos amb contret previ hi ha un 0, 1 o 2. En els casos d'ingressos amb contret simultani, **sempre** s'aplicaran a exercici corrent, encara que l'any que figurei en el fitxer sigui anterior, ja que no poden comptabilitzar-se en tancats.
- **DI I/** ->Corresponen al retrocés d'un ingrés ja liquidat (mateix codi d'operació que l'ingrés, però amb signe negatiu). El programa buscarà dins del mateix exercici, i penjant del dret que figura en l'enllaç, una aplicació d'ingressos per import suficient, i la retrocedirà parcialment, per recuperar el seu import al CNP 3000X.

Cas de no existir cap aplicació d'ingressos, actuarà com si es tractés d'una devolució d'ingressos (DIDTO), i a més generarà un modificació en augment en dret de l'enllaç (codi d'operació 700 o 701), per tal de recuperar el pendent de cobrament.

- **AL i AI** (codis d'operació 75X) -> Corresponen a baixes i fallits, i generaran les corresponents operacions al dret que figura en l'enllaç.

El **procediment recomanat per comptabilitzar** és el següent:

1. Comptabilitzeu tots els DR que tingueu, i els RDI (els podeu detectar per la referència interna: després de l'I: en contrets simultanis hi ha un 3 o 4, per ingressos amb contret previ hi ha un 0, 1 o 2) i després sortiu de la pantalla. En tornar a entrar, si hi ha alguna operació que hagi de penjar d'un d'aquests nous RD, ja apareixerà amb operació que va generar el càrrec, ja que el programari haurà actualitzat la informació. Recordeu que en fer l'RD el programari automàticament dona d'alta el nou registre d'enllaç de referències.
2. Torneu a entrar, tot seleccionant el mateix lot, i reviseu els càrrecs als què manca l'operació que va generar el càrrec. Preneu nota dels càrrecs + concepte tributari (número de càrrec) que us manquen en l'enllaç, cerqueu els drets corresponents i doneu-los d'alta en l'enllaç.
3. Torneu a entrar, seleccionant el mateix lot, i ara tots els càrrecs han de tenir ja operació que va generar el càrrec. Podeu comptabilitzar les operacions per aquest ordre:
 - Si hi han DI_I/, mireu si hi ha ingressos del mateix càrrec, si és així comptabilitzeu primer l'ingrés i després la DI_I/ (evitareu generar devolucions d'ingressos, per no localitzar-se l'ingrés a retrocedir).
 - Un cop ja comptabilitzades les DI_I/, comptabilitzeu les DIDTO (així enviem l'import necessari al CNP 3000X per tal de poder aplicar tots els ingressos després)
 - Un cop fet això sols han de restar I, AL i AI; podeu comptabilitzar-les totes globalment.

4. Al final del procés de comptabilització ha de quedar un saldo zero al CNP 3000X de pendents d'aplicació. Aquesta verificació us confirmarà la correcció dels assentaments generats.

X ABANS DE COMPTABILITZAR, NO HI HA CAP OPERACIÓ EN EL CAMP OPERACIÓ INICIAL DEL CÀRREC: Si no es tracta d'un RD o d'un ingrés amb contret simultani, us indica que manca el registre del càrrec en l'enllaç. No podreu comptabilitzar l'operació sense aquest registre.

X EN COMPTABILITZAR UN INGRÉS, BAIXA O FALLIT DÓNA L'ERROR QUE EL DRET NO EXISTEIX O MANCA SALDO: L'RD que figura en l'enllaç és erroni o no hi ha saldo suficient per les operacions. Verifiqueu el mateix i si és necessari en feu una rectificació, **tot mantenint la referència** de l'operació actual.

X EN COMPTABILITZAR UN INGRÉS DÓNA L'ERROR QUE MANCA SALDO A IPAs: No heu fet correctament el càlcul descrit en els passos previs a la càrrega d'un fitxer. El saldo del CNP 3000X és insuficient per aplicar els ingressos que figuren en el fitxer que estem tractant.

4.2. Cas pràctic ORGT.

ANNEX AL COMUNICAT DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA

Municipi:

Període: Del 21/12/2017 al 20/01/2018

1.- TOTAL INGRESSOS RECAPTATS:

Principal voluntària	
Principal executiva	
Principal executiva sense recàrrec	
Interessos demora	
Total ingressos	3.499,50'- €

2.- BESTRETES DEL MES ACTUAL: 1.500,00'- €

3.- COMPENSACIÓ ENS GESTOR:

Voluntària 4,00 %	
Altes vehicles 5,00 %	
Executiva sense recàrrec 4,00 %	
Total compensacions.....	67,57'- €

4.- RETENCIÓ BESTRETES 450,00'- €

5.- DEVOLUCIONS:

5.1.- Devolucions per cobraments ORGT:

Devolucions per ingressos indeguts	
Devolucions per anul·lació	
Devolucions d'interessos de demora	
Total	27,40'- €

5.2.- Devolucions per cobraments ajuntament:

Principal	
Recàrrec.....	
Costes	
Interessos de demora.....	
Total	0,00'- €

6.- ALTRES PAGAMENTS PER COMPTE DE L'AJUNTAMENT 0,00'- €

8.- INGRESSOS DIRECTES I CARTES DE PAGAMENT 15,30'- €

TOTAL TRANSFERIT 4.439,23'- €

Operacions prèvies

- Feu el càlcul del saldo inicial del compte 554
- Feu les operacions necessàries per assolir aquest saldo
- Verifiqueu que el compte 554 presenta el saldo calculat

De l'annex al comunicat mensual resulta un saldo necessari d'ingressos pendents d'aplicar de 3.472,10'- €, resultant de la diferència entre el total d'ingressos recaptats (apartat 1), 3.499,50'- €, i el total de devolucions (apartat 5), 27,40'- euros.

Les operacions que hem de comptabilitzar manualment de forma prèvia per a la consecució d'aquest saldo són les següents:

- Les **dues transferències quinzenals**, comptabilitzades com a ingressos no pressupostaris al CNP 30008 (aquestes dues operacions ja es troben fetes a la base de l'exercici, per tal d'alleugerir la feina). **Sumen un total de 2.939,23'- €.** Hem de traspasar aquest saldo al CNP parametritzat per a l'aplicació automàtica d'ingressos, el 30006. Ho fem via dos PMP+P+R al 30008 i amb descompte total al 30006.
- Encara que no afecta al saldo del CNP 30006, també la part transferida per l'ORGT corresponent a la **bestreta del mes, 1.500'- €**, amb un Inp al CNP 20190 (previst per a les bestretes de l'ORGT), amb l'ordinal de tresoreria per on ha entrat la transferència. Fixem-nos que la suma dels 2.939,23'- € i dels 1.500'- € fa els 4.439,23'- € que apareixen al final del comunicat mensual com a total transferit (4.439,23'- €).
- La **compensació de l'ORGT**, mitjançant un ADO+P+R a l'econòmic 22708 i amb descompte total al CNP 30006, per import de **67,57'- €**.
- La **retenció de bestreta**. És la forma en què l'ORGT va saldant el deute generat per la bestreta que us concedeix. La descompta dels ingressos recaptats que us havia d'abonar. Per tant ens cal aquest saldo al CNP 30006. Per aconseguir-lo feu un PMP+P+R al CNP 20190 i amb descompte total al CNP 30006, per import de **450'- €**. Les retencions les començàreu a tenir a partir de l'abril, quan ja s'han fet cobraments de l'IBI i IAE. Recordeu que l'import de la bestreta concedida es calcula en funció de la recaptació d'aquests dos impostos.
- L'**ingrés directe** de la taxa de ciclomotors efectuat per un particular a la caixa de la corporació. Ja comptabilitzat com a Inp al CNP 30002, però ens cal aquest saldo al CNP 30006. Feu un PMP+P+R al 30002 i amb descompte total al 30006,

per import de **15,30'- €**. Fixeu-vos que els traspassos entre no pressupostaris sempre són operacions en formalització d'aquest tipus.

Una vegada finalitzada la comptabilització de totes les operacions manuals prèvies comprovem que el saldo del CNP 30006 a 31/01/18 (últim dia del mes a aplicar) és el correcte. Ho veiem per l'opció de menú:

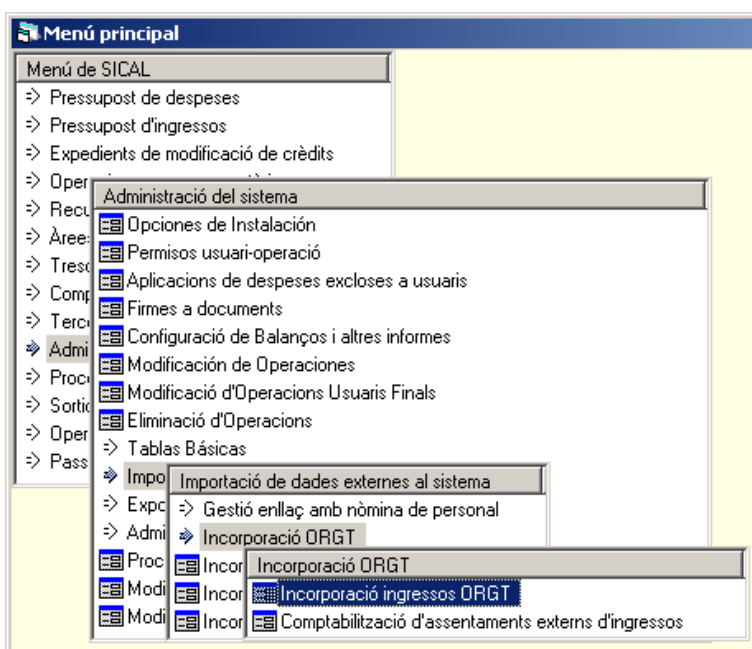
Operacions no pressupostàries

Consulta \ extracte de conceptes no pressupostaris: Seleccionem el període de l'1 al 31 de gener i el CNP 30006

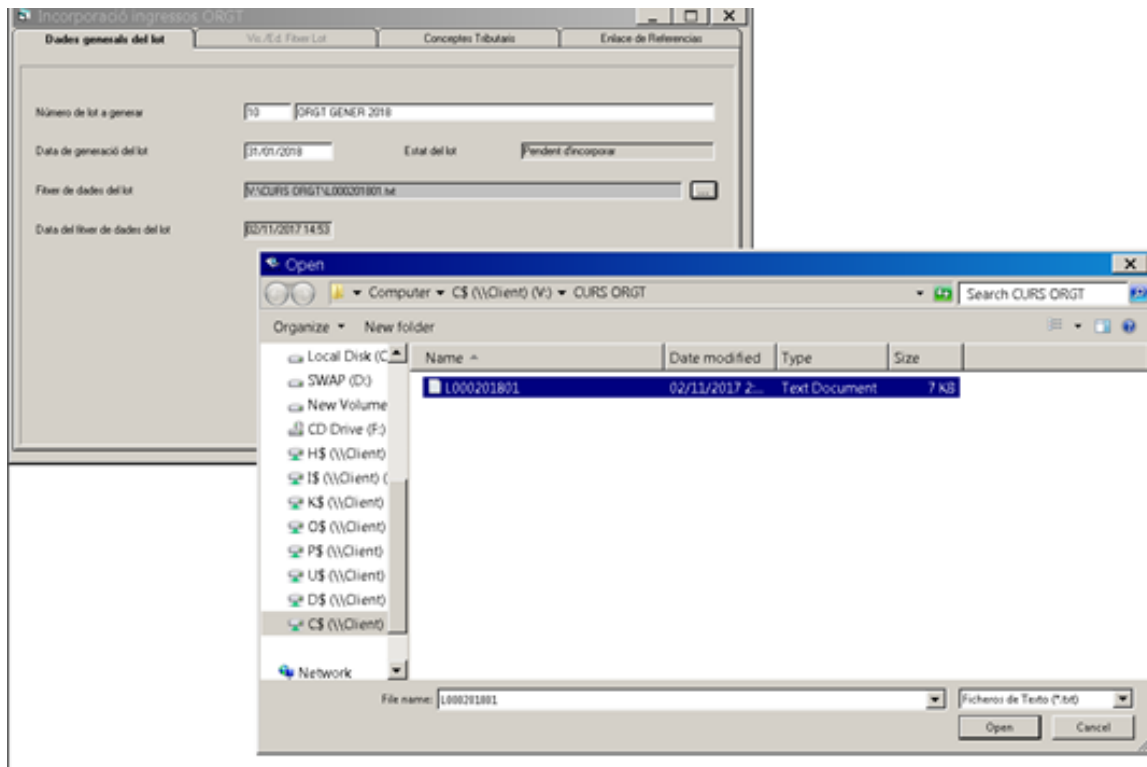
Àlies	Econ.	Descripció.	Deure (pag.)	Haver (ingr.)	Saldo del Període
	300006	INGRÉS ORGT PENDENT		3.472,10	3.472,10
TOT.			0,00	3.472,10	3.472,10

Càrrega del fitxer

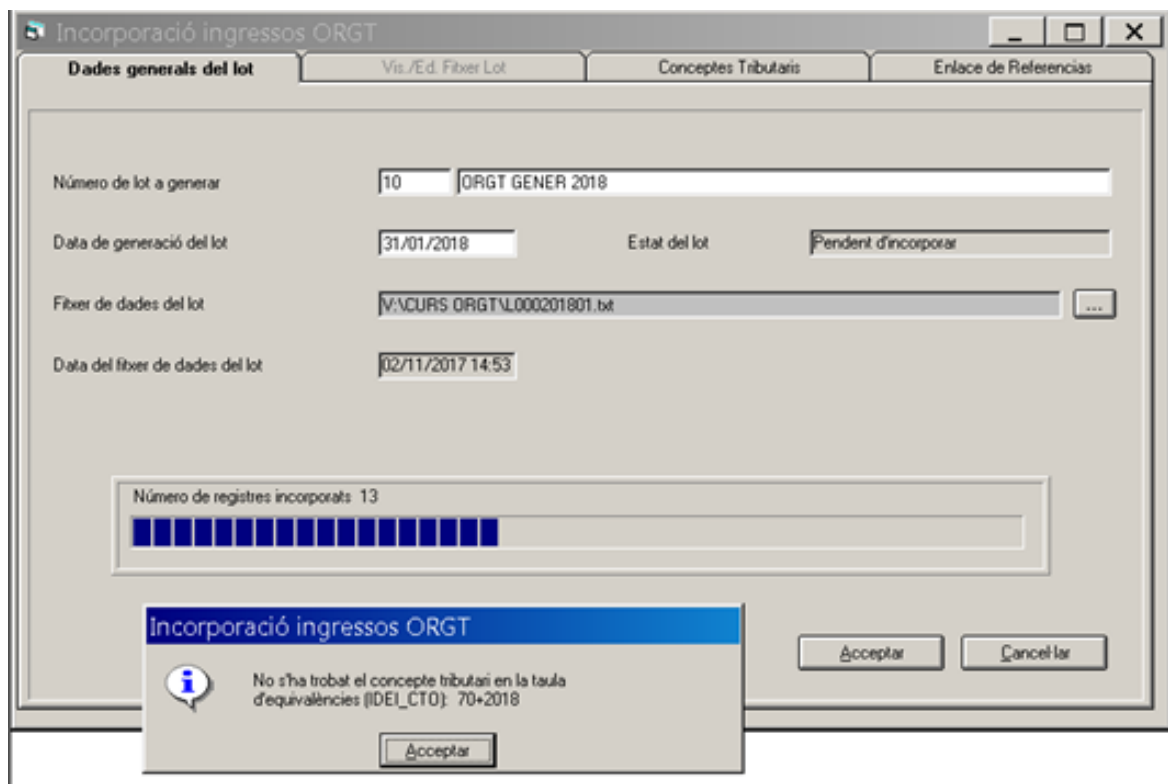
Procediu a carregar en el programa el fitxer extret del WTP tal com s'indicava a la part teòrica



Recordeu que convé numerar els fitxers amb xifres a partir de dos dígits.



En carregar el fitxer verifica l'existència dels conceptes que hi entren, i us avisa si en manca algun. En aquest cas ens falta el concepte tributari 70 de l'exercici 2018.



Cal donar d'alta els conceptes que falten, associant-los a una aplicació d'ingressos de l'exercici corresponent. Si l'aplicació associada al concepte tributari no existeix l'haurem de crear.

Cal crear en exercici corrent tots els conceptes que tenen càrrecs.

Accepteu el missatge i aneu a la pestanya de conceptes tributaris a donar d'alta el concepte 70 de 2018. Després, sense sortir del menú, tornem a "Dades generals del lot" i tornem a fer acceptar.

Incorporació ingressos ORGT

Tabs: Dades generals del lot | Vis./Ed. Fitxer Lot | **Conceptes Tributaris** | Enlace de Referencias

Any del Concepte: 2018

Concepte Tributari: 70

Descripció: IVTM

Econòmica: 11500

Tipus de IVA: %

Incorporació ingressos ORGT

El concepte tributari ha estat donat d'alta correctament. (10330)

Buttons: Acceptar, Cancel·lar

Si tenim tots els conceptes, ens mostrarà el fitxer. Fem ACTUALITZAR, i ja tenim el fitxer dins del SICALWIN.

Incorporació ingressos ORGT

Tabs: Dades generals del lot | **Vis./Ed. Fitxer Lot** | Conceptes Tributaris | Enlace de Referencias

GENERACIÓN DEL FICHERO DE LOTE

Cod. operació	Data operació	Exercici	Econòmica	Exacció	Concepte equivalent	Projecte	G. apunts	Expedie
DR	31/01/2018	2018	13000	1				
I	31/01/2018	2016	13000	1				
I	31/01/2018	2016	11300	1				
ICSD	31/01/2018	2018	39300	4				
I	31/01/2018	2015	11500	1				
ICSD	31/01/2018	2018	39300	4				
I	31/01/2018	2016	30200	1				
ICSD	31/01/2018	2018	39300	4				
I	31/01/2018	2015	11500	1				
ICSD	31/01/2018	2018	39300	4				
I	31/01/2018	2014	11300	1				
ICSD	31/01/2018	2018	39300	4				
DI_1/	31/01/2018	2014	11500	1				
I	31/01/2018	2014	11500	1				

Nom: ORGT BARCELONA

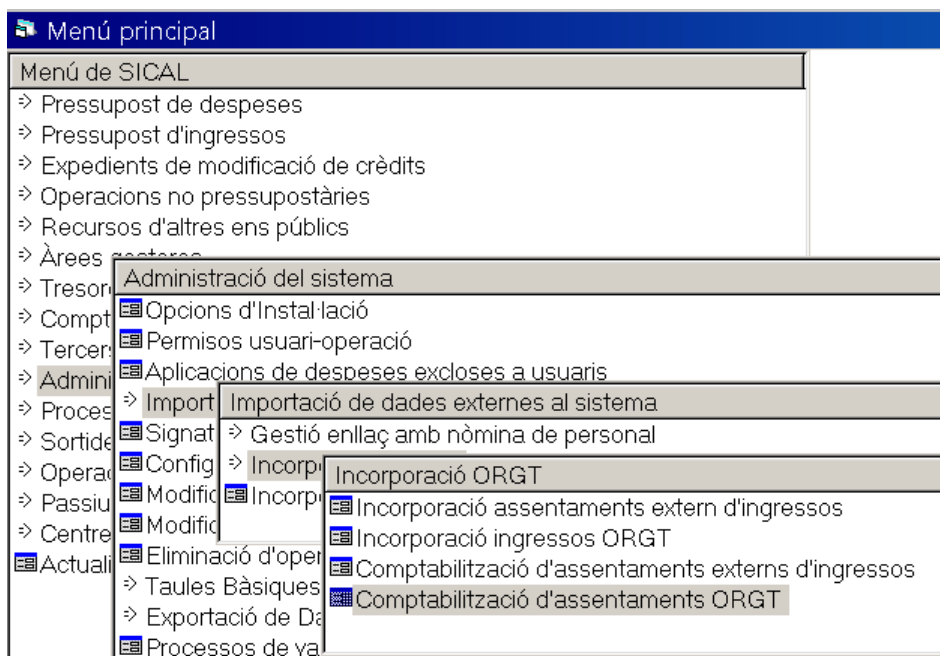
Descripció aplicació: Impost sobre Activitats Econòmiques

Descripció projecte:

Buttons: Actualizar, Cancel·lar

Comptabilització del fitxer

Pel menú corresponent procedim a la comptabilització del fitxer 10, carregat en Sicalwin.



La selecció d'operacions a comptabilitzar s'ha de fer SEMPRE escollint un ÚNIC lot.

The image shows the 'Selecció d'operacions a comptabilitzar' (Selection of operations to be accounted for) dialog box. The dialog has a title bar 'Comptabilització d'assentaments externs d'ingressos' and a subtitle 'Selecció d'operacions a comptabilitzar'. It contains several fields and buttons for filtering operations. The 'Agrupació' (Grouping) section has three radio buttons: 'Pressupost corrent' (selected), 'Pressupostos tancats', and 'Totes les operacions'. Below this, there is a text box with the instruction 'Marqueu per seleccionar només operacions de pressupostos tancats.' The 'Lot des de:' (Lot from) field is set to '10' and 'fins a' (up to) is also '10'. The 'Data oper. des de:' (Operation date from) field is set to '/' and 'fins a' is also '/'. The 'Codi operació:' (Operation code) field is empty. The 'Expedient:' (Expedient) field is empty. The 'Tercer:' (Third) field is empty. The 'Projecte/GFA:' (Project/GFA) field is empty. The 'Exerc.' (Exercise) field is empty. The 'Econòmica' (Economic) field is empty. The 'TE' (TE) field is empty. The 'Imports des de:' (Imports from) field is empty and 'fins a' is also empty. The 'Gr. apunts:' (Gr. apunts) field is empty. The 'Ordinal pagador:' (Ordinal pagador) field is empty. The 'Ref. externa anterior:' (Ref. externa anterior) field is empty. There are two buttons at the bottom right: 'Aplicar filtre' (Apply filter) and 'Cancel·lar' (Cancel).

Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR							
	Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
☐	10	2018 11500DR1000101	0023637303		DR	31/01/2018	11.616,97
☐	10	2018 13000DR1000109	0023605810		DR	31/01/2018	52,2
☐	10	2018 11600DR1000106	0023723204		DR	31/01/2018	1.279,6
☐	10	2018 11500DR1000082	0023484270		DR	31/01/2018	35,5
☐	10	2018 11500DR1000107	0023484270		DR	31/01/2018	1,1
☐	10	2018 11600DR1000081	0023420904		DR	31/01/2018	2.316,4
☐	10	2018 11500DR1000104	0023722403		DR	31/01/2018	287,7
☐	10	2018 13000DR1000062	0023346810		DR	31/01/2018	709,1
☐	10	2015 11500AL1000088	0021164803	120150000001	AL	31/01/2018	34,1
☐	10	2018 13000AL1000080	0023346810		AL	31/01/2018	709,1

Es compona d'any fiscal+partida associada al concepte+tipus d'operació+exacció+núm. intern

RD associat al càrrec que tenim en l'enllaç

Data que hem indicat en carregar el fitxer

Càrrec+concepte a què correspon l'operació

Tipus d'operació

Import de l'operació

Escolliu primer els drets (DR), ja que aquests crearan nous enllaços càrrecs<-> RD que podem tenir que utilitzar en el mateix fitxer. Donat que creen nous enllaços, no necessiten operació que va generar el càrrec. Un cop heu comptabilitzat, sortiu de la pantalla i torneu a entrar, per tal d'associar possibles operacions d'aquests mateixos càrrecs, què ja tindran associat el seu RD. A tall d'exemple, fixeu-vos que pel càrrec 00236373 i concepte tributari 03 hi ha un ingrés de 177,96'- €, què ha de penjar de l'RD d'11.616,97'- €, i de moment hi apareix sense operació que va generar el càrrec. Quan hàgiu comptabilitzat els RDs i torneu a entrar a la pantalla de comptabilització ja en tindrà.

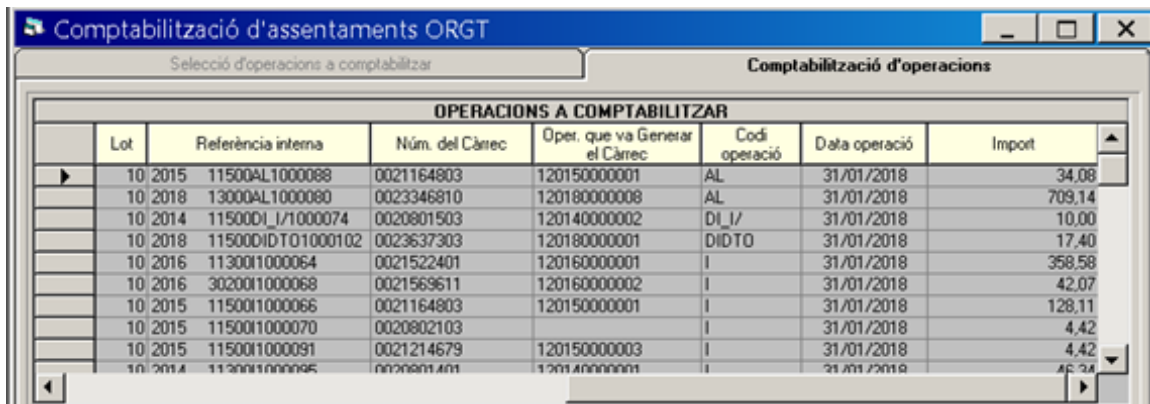
Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR							
	Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
☐	10	2018 13000AL1000080	0023346810		AL	31/01/2018	709,1
☐	10	2014 11500DI_1/1000074	0020801503	120140000002	DI_1/	31/01/2018	10,1
☐	10	2018 11500DIDTO1000102	0023637303		DIDTO	31/01/2018	17,4
☐	10	2016 11300I1000064	0021522401	120160000001	I	31/01/2018	358,1
☐	10	2014 11500I1000075	0020801503	120140000002	I	31/01/2018	89,1
☐	10	2017 13000I1000077	0022889510	120170000001	I	31/01/2018	258,3
☐	10	2014 11300I1000072	0020801401	120140000001	I	31/01/2018	44,1
☐	10	2016 13000I1000063	0022199310	120160000003	I	31/01/2018	191,5
☐	10	2016 11300I1000078	0022110001	120160000001	I	31/01/2018	121,2
☐	10	2016 11500I1000065	0021164803	120160000001	I	31/01/2018	199,1

En segon lloc comptabilitzareu les devolucions d'ingressos (DIDTO i DIDTD), per tal d'omplir el saldo del compte 554. Aquestes operacions es fan sempre a pressupost corrent, i no és imprescindible que portin associada l'operació que va generar el càrrec.



Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

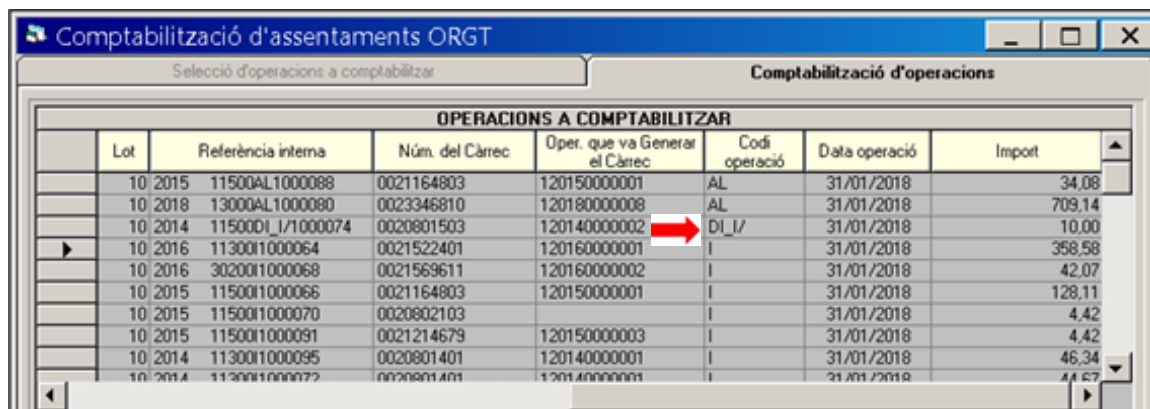
Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR

Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
10 2015	11500AL1000088	0021164803	120150000001	AL	31/01/2018	34,08
10 2018	13000AL1000080	0023346810	120180000008	AL	31/01/2018	709,14
10 2014	11500DI_I/1000074	0020801503	120140000002	DI_I/	31/01/2018	10,00
10 2018	11500DIDTO1000102	0023637303	120180000001	DIDTO	31/01/2018	17,40
10 2016	11300I1000064	0021522401	120160000001	I	31/01/2018	358,58
10 2016	30200I1000068	0021569611	120160000002	I	31/01/2018	42,07
10 2015	11500I1000066	0021164803	120150000001	I	31/01/2018	128,11
10 2015	11500I1000070	0020802103		I	31/01/2018	4,42
10 2015	11500I1000091	0021214679	120150000003	I	31/01/2018	4,42
10 2014	11300I1000095	0020801401	120140000001	I	31/01/2018	46,34

En tercer lloc, i sense sortir de la pantalla, si teniu ingressos retrocedits (DI_I/), convé que mireu si hi han ingressos del mateix càrrec i els comptabilitzeu prèviament. Després, sense sortir de la pantalla, comptabilitzareu els DI_I/.

En el cas pràctic trobeu que amb el càrrec 00208015 i concepte tributari 03 el fitxer conté una DI_I/ de 10,00' - € i un I de 89,61' - €. Primer comptabilitzeu l'I i, a continuació, la DI_I/. Així evitareu l'error comentat.



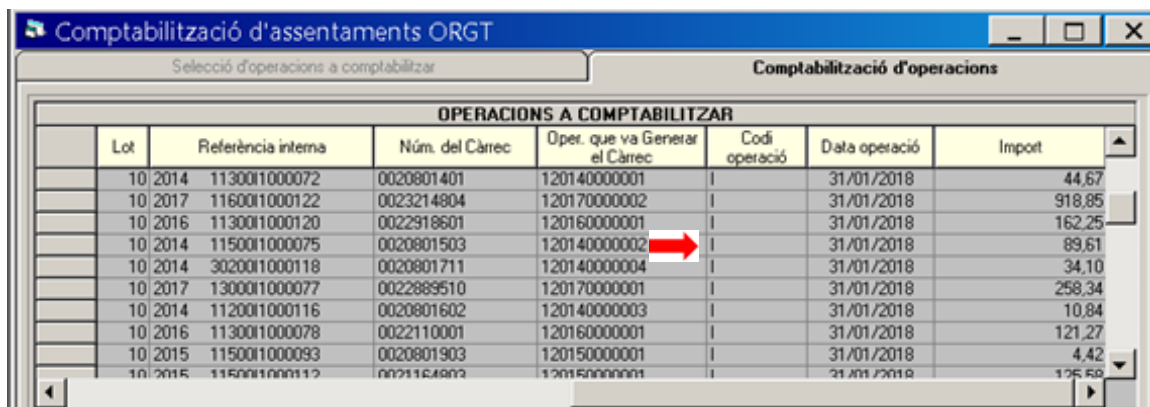
Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR

Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
10 2015	11500AL1000088	0021164803	120150000001	AL	31/01/2018	34,08
10 2018	13000AL1000080	0023346810	120180000008	AL	31/01/2018	709,14
10 2014	11500DI_I/1000074	0020801503	120140000002	DI_I/	31/01/2018	10,00
10 2016	11300I1000064	0021522401	120160000001	I	31/01/2018	358,58
10 2016	30200I1000068	0021569611	120160000002	I	31/01/2018	42,07
10 2015	11500I1000066	0021164803	120150000001	I	31/01/2018	128,11
10 2015	11500I1000070	0020802103		I	31/01/2018	4,42
10 2015	11500I1000091	0021214679	120150000003	I	31/01/2018	4,42
10 2014	11300I1000095	0020801401	120140000001	I	31/01/2018	46,34
10 2014	11300I1000072	0020801401	120140000001	I	31/01/2018	44,67



Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR

Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
10 2014	11300I1000072	0020801401	120140000001	I	31/01/2018	44,67
10 2017	11600I1000122	0023214804	120170000002	I	31/01/2018	918,85
10 2016	11300I1000120	0022918601	120160000001	I	31/01/2018	162,25
10 2014	11500I1000075	0020801503	120140000002	I	31/01/2018	89,61
10 2014	30200I1000118	0020801711	120140000004	I	31/01/2018	34,10
10 2017	13000I1000077	0022889510	120170000001	I	31/01/2018	258,34
10 2014	11200I1000116	0020801602	120140000003	I	31/01/2018	10,84
10 2016	11300I1000078	0022110001	120160000001	I	31/01/2018	121,27
10 2015	11500I1000093	0020801903	120150000001	I	31/01/2018	4,42
10 2015	11500I1000112	0021164803	120150000001	I	31/01/2018	128,11

Cas de no haver-hi cap ingrés, ni en fitxers anteriors del mateix exercici, en lloc de retrocedir l'ingrés, en faria una devolució d'ingressos (per tal de recuperar l'import) i un ajust en el dret associat (per tal de recuperar el pendent de cobrament).

En quart lloc, sense sortir de la pantalla marqueu totes les operacions, i desmarqueu els ingressos (I) d'exacció menor que 3 i les baixes (AL i AF) que no tinguin operació que va generar el càrrec. Desmarcarem l'ingrés de 4,42- . Ara podem comptabilitzar-les totes de cop.

Si en aquest procés es detecta cap incidència es parar  (no comptabilitza res). Desmarqueu les operacions corresponents a la incidència i torneu a comptabilitzar, fins que finalitzeu el procés correctament.

Si us manqu s import en el compte d'IPA, seria degut a un error vostre en les operacions prèvies que generen el saldo inicial del compte 554 (CNP 30006).

Ara només han de quedar les operacions amb incidència o que no tenen operació que va generar el càrrec.

Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR								
		Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
	☐	10 2015	1150011000070	0020802103		I	31/01/2018	4,42
	☒	10 2014	3020011000118	0020801711	120140000004	I	31/01/2018	34,10

Consulteu l'estat de l' RD que ja figura a l'enllaç, operació 12011000004, però que “no ha localitzat” el procés. L'operació existeix, però no té saldo suficient per suportar la operació: té un saldo de 31,25'- €, menor que l'ingrés que s'ha d'aplicar, 34,10'- €. En principi, si abans d'iniciar per primera vegada l'aplicació automàtica de l'ORG T vàreu quadrar els vostres pendents amb els de l'organisme, això no hauria de passar.

Consulta d'operacions d'ingrés								
...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import	Saldo
☐	120140000004	RD	01/01/2018	120140000004		2014 30200	31,25	31,25

N. Operació: 120140000004 Fase: RD Referència: 120140000004									
Codi operació:	698	Signe:	SALDO INICIAL DCHOS. CONTR.PREV. INGR.DIRECTO				Data oper.:	01/01/2018	
Document			Data doc.:			Exp.:			Data exp.:
Projecte:									
Codi préstec:					Subvenció:				
Any:	2014	Exerc.		Orgànica		Econòmica	302	00	Servici de recollida d'escombraries
ESCOMBRERIES									
Import oper.:	31,25		Saldo:	31,25		Cte. PGCP:	7400		
Import IVA:			Desc.:			Liquid:	31,25		
Tercer:	P5800016G ORGT BARCELONA								
Interessat:									
Endossatari:									
Forma pag.:					Ordinal entitat:				
Tipus de pag.:					Ordinal tercer:				
Grup apunts:									
Text explicat:	CARREC 20801711								
Carta de pag.:			N. de xec:			N. assent.:			
Núm. Rel.:			N. relació transferència:						

En aquests casos, és convenient verificar el saldo real del càrrec (amb una consulta al WTP) per tal de fer una rectificació per quadrar-lo. En aquest cas trobem que el saldo viu del càrrec i concepte tributari és de 56,45'- €. Per tant , haurem de fer una rectificació positiva del dret per un import de 25,20'- €.

Per fer una modificació d'un dret ja existent, és imprescindible lligar-lo a la referència del dret que figura en l'enllaç, 12014000004, ja que en cas contrari, el procés no l'identificaria com a associat al càrrec que estem tractant.

Per modificar un dret, cal fer una rectificació de saldo inicial, a la mateixa partida, exercici, referència i NIF del dret inicial que figura en l'enllaç (ORGT). No cal modificar l'enllaç, encara que el saldo del dret de l'enllaç sigui zero.

The screenshot shows a window titled "Rectificació i anul·lació de saldos". It contains the following fields and values:

- Codi d'operació: 700
- Signe: + Rectif.Sdo.Inicial Dchos, Ingr. Directo
- Data comptable: 31/01/2018
- Operació anterior: (empty)
- Data oper. anterior: / /
- Número expedient: (empty)
- Data expedient: / /
- Desp. / Projecte: (empty)
- Àlies: (empty)
- Exerc.: 2014
- Orgànica: (empty)
- Econòmica: 302 00
- ESCOMBRERIES
- Préstec: (empty)
- Subvenció: (empty)
- Referència: 12014000004 (highlighted with a red arrow)
- Compte PGCP: 1200
- NIF del tercer: P5800016G
- ORGT BARCELONA
- Import operació: 25,20
- Grup d'apunts: (empty)
- Text explicatiu: RESTA SALDO CARREC 208017

Un cop comptabilitzada la modificació, podeu comptabilitzar l'ingrés.

Ara ja podeu anar per la darrera operació pendent. Si no existeix l'enllaç, caldrà que cerqueu l'RD que correspon a aquest càrrec. En la referència interna podeu veure l'exercici i l'aplicació on teòricament hauria de ser l'RD. Feu una consulta d'operacions d'aquesta aplicació, econòmic 11500 de l'exercici 2015, per tal de trobar el dret originari. Ràpidament veureu que l'operació a enllaçar és l'12015/2, la qual té un saldo viu de 4,42' - €.

Consulta d'operacions d'ingrés

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import	Saldo
☐	120150000001	RD	01/01/2018	12015000001		2015 11500	389,65	59,47
☐	120150000002	RD	01/01/2018	12015000002		2015 11500	4,42	4,42
☐	120150000003	RD	01/01/2018	12015000003		2015 11500	837,22	832,80
☐	120181000006	AL	31/01/2018	12015000001		2015 11500	34,08	34,08
☐	120181000011	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	128,11	128,11
☐	120181000012	I	31/01/2018	12015000003		2015 11500	4,42	4,42
☐	120181000020	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	4,42	4,42
☐	120181000021	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	36,84	36,84
☐	120181000022	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	88,74	88,74
☐	120181000026	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	33,57	33,57
☐	120181000029	I	31/01/2018	12015000001		2015 11500	4,42	4,42

Aplicació: 2015 11500 IVTM
 tercer: P5800016G ORGT BARCELONA
 Text lliure: CARREC 20801903

Relació d'operacions Factures associades Genera R.Comptables Tancar

Localitzat el dret, pot succeir que el NIF no sigui el correcte. Podeu modificar-lo per l'opció de modificació d'operacions.

En el cas pràctic el tercer del dret és TER3, quan el tercer parametrizat és P5800016G. El canviu tal com s'acaba d'indicar. Abans de fer "acceptar" feu un INTRO a la casella de tercer per fixar el canvi.

Modificació d'Operacions

N. operació a modificar: 120150000002 Codi Operació: 698 Fase: RD

Data comptable: 01/01/2018
 Data document: / /
 Data expedient: / /
 N. document:
 N. expedient:

Import operació: 4,42
 IVA: 0,00
 Desc.: 0,00
 Líquid: 4,42

Tercer: P5800016G ORGT BARCELONA
 Endossatari:
 Interessat:
 Ordinal entitat:

Grup apunts:
 Text explicatiu: CARREC 20802103

Modificació d'Operacions
 La modificació ha estat realitzada amb èxit. (4450)
 Acceptar

Acceptar Cancel·lar

Si alguna vegada s'ha de canviar un registre a l'enllaç de referències caldrà suprimir-lo (marqueu tota la fila i suprimiu) i tornar a donar-lo d'alta, associat a l'operació correcta. L'operació la podeu picar directament o bé feu F5 i us apareixerà la llista de drets.

Ara ja podeu comptabilitzar l'ingrés.

Sempre, després de comptabilitzar, ens pregunta si volem obtenir el llistat d'operacions. No és necessari mentre no s'hagin comptabilitzat totes, però ara ja podeu dir que sí. Tingueu en compte que aquest llistat ja no es podrà treure després.

111

També podeu obtenir les operacions generades amb una consulta d'operacions d'ingrés amb:

- Document: Numero de lot
- Tercer: El NIF que utilitzeu en el procés
- Optativament podeu especificar la data de les operacions (l'últim dia del mes al què correspon el fitxer). Així evitarem que apareguin drets provinents d'exercicis tancats, els quals podrien tenir igual número de document.

En principi, només amb el camp document omplert funcionarà.

Les operacions gravades porten en el número de document el lot al què corresponen, i en l'expedient el càrrec al què van associats. Aquesta darrera dada us pot ajudar en el futur a obtenir tots els moviments d'un exercici associats a un determinat càrrec de l'ORGT.

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Expedient	Document
12018000001	RD	31/01/2018	12018000001	2018 11500	11.616,97	00236373	10
12018000002	RD	31/01/2018	12018000002	2018 13000	52,24	00236058	10
12018000003	RD	31/01/2018	12018000003	2018 11600	1.279,87	00237232	10
12018000004	RD	31/01/2018	12018000004	2018 11500	35,98	00234842	10
12018000005	RD	31/01/2018	12018000004	2018 11500	1,11	00234842	10
12018000006	RD	31/01/2018	12018000005	2018 11600	2.316,40	00234209	10
12018000007	RD	31/01/2018	12018000006	2018 11500	287,76	00237224	10
12018000008	RD	31/01/2018	12018000007	2018 13000	709,14	00233468	10
12018000009	o	31/01/2018	12018000008	2018 11500	17,40	00236373	10
12018000010	P	31/01/2018	12018000008	2018 11500	17,40	00236373	10
12018000011	R	31/01/2018	12018000008	2018 11500	17,40	00236373	10
12018000012	AL	31/01/2018	12018000007	2018 13000	709,14	00233468	10
12018000013	I	31/01/2018	12018000004	2018 11500	35,98	00234842	10
12018000014	I	31/01/2018	12018000004	2018 11500	1,11	00234842	10
12018000015	I	31/01/2018	12018000006	2018 11500	287,76	00237224	10
12018000016	I	31/01/2018	12018000001	2018 11500	177,96	00236373	10
12018000017	I	31/01/2018	12018000009	2018 39300	1,40	00221993	10

4.3. Cas pràctic de multes de l'ORGT.

FITXER DE MULTES DE L'ORGT

S'aconsella fer la comptabilització automàtica del fitxer de multes de l'ORGT a l'inici d'any.

Prèviament cal fer la conciliació dels pendents de l'ORGT amb els pendents de la nostra comptabilitat. S'ha de tenir en compte que l'ORGT en matèria de multes codifica un sol càrrec (lot) per cada mes, de forma que s'haurà de tenir en la comptabilitat una sola operació per cada càrrec pendent de cada mes.

Aquesta tasca solament s'ha de fer la primera vegada que iniciem la comptabilització automàtica.

Es necessari que fem primer la comptabilització de multes i després comptabilitzem els tributs, o a l'inversa per evitar que hi hagi errors, ja que s'utilitzen els mateixos paràmetres.

PARÀMETRES DE PANTALLA

Si ja es comptabilitzen els tributs amb el mòdul de comptabilització automàtica, solament serà necessari donar d'alta el concepte tributari 99 "Multes" i associar-lo a l'aplicació pressupostària corresponent del nostre pressupost.

Ha de donar-se d'alta el concepte tributari de multes de tots els exercicis dels pendents que tinguem i el de l'any corrent.

The screenshot shows a software window titled "Incorporació ingressos ORGT" with four tabs: "Dades generals del lot", "Vis./Ed. Fitxer Lot", "Conceptes Tributaris" (selected), and "Enlace de Referencias". The "Conceptes Tributaris" tab contains the following fields:

- Any del Concepte:** A text box containing "2011".
- Concepte Tributari:** A text box containing "99".
- Descripció:** A text box containing "INGRESSOS MULTES".
- Econòmica:** A field with two sub-fields: the first contains "3|9|1" and the second contains "9|0", followed by a text box containing "MULTES".
- Tipus de IVA:** A text box followed by a percentage symbol "%".

At the bottom right of the window are two buttons: "Acceptar" and "Cancel·lar".

PROCÉS PREVI

-Enllaç de referència:

Un cop feta la conciliació dels pendents s'han de donar d'alta els enllaços de referència en l'opció del menú:

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ORGT

Incorporació ingressos ORGT

Enllaç de referències

S'han de crear els enllaços entre els càrrecs i els RD comptables de les operacions pendents de multes que hem introduït, és a dir, hem d'associar cada càrrec (lot) amb l'operació del Sicalwin.

Assegureu-vos que l'RD que associeu al càrrec porti l'any del càrrec corresponent, i tingui el NIF associat al procés.

Incorporació ingressos ORGT

Dades generals del lot Vis./Ed. Fitxer Lot Conceptes Tributaris **Enlace de Referencias**

Càrrec	Concepte	Descripció	Aplicació Ingressos	Operació
00000806	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000648
00000805	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000647
00000710	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000641
00000708	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120101000686
00000704	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000637
00000611	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120100003164
00000604	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000630
00000908	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090001537
00000905	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090001157
00000904	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090000875
00000903	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090000532
00000902	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090000322
00000901	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120090000189
00000812	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000654
00000810	99	INGRESSOS MULTES	2011/ /39190	120091000652

Import: 512,14 Cod. Operació: 698

Tercer: F5800016G ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTARIA DE LA DIPUTACIÓ BCN

Text explicatiu:

Cancelar

- Comptabilització ingrés l'ORGT:

Pel que fa a la comptabilització dels ingressos de multes que fa l'ORGT utilitzarem la mateixa operatòria que fem servir quan comptabilitzem la resta de tributs, utilitzant els mateixos conceptes no pressupostaris.

Per tant, la comptabilització de l'ingrés mensual que fa l'ORGT, per poder quadrar en tot moment la tresoreria, el farem al CNP 3000Z (30005 a 30008) d'ingressos pendents d'aplicar, diferent a l'establert als paràmetres del programa, comptabilitzant a la data real d'ingrés.

I després traslladarem a l'altre CNP 3000X, que està establert per l'aplicació definitiva, mitjançant un PMP+P+R del 3000Z amb descompte al 3000X i formalització, sempre amb data últim dia del mes que estem comptabilitzant.

- Annex al comunicat:

Abans de procedir a comptabilitzar el fitxer, primer haurem de comptabilitzar els següents punts de l'annex al comunicat:

- el punt 3 (Taxa ens gestor) : fent un ADO+P+R amb descompte a la 3000X que tinguem parametrizada per la comptabilització automàtica.
- Recàrrec (dins del punt 1): Es pot fer abans o després de la comptabilització del fitxer. Ha de fer-se de forma manual per l'aplicació definitiva, ja que aquest import no es troba dins del fitxer.

Quan haguem comptabilitzat els punts anteriors haurem de verificar que el saldo del CNP 3000X coincideixi amb l'import que hi consta en el punt 1 de l'annex al comunicat (Total Ingressos nets).

Si aquest saldo quadra, ja podem procedir a la càrrega i comptabilització del fitxer de multes.

Anem a veure tot el procediment amb un exemple:

ANNEX AL COMUNICAT DE MULTES	
Municipi :	Període : 07 - JULIOL
1.- TOTAL INGRESSOS RECAPTATS NETS :	
Principal Voluntària :.....:	1.357,71
Principal Executiva amb recàrrec:.....:	1.155,24
Principal Executiva sense recàrrec :.....:	0,00
Interessos de Demora :.....:	33,53
Recàrrec :.....:	224,45
Total Ingressos Nets :.....:	2.790,93
2.- IMPORT DE LA REDUCCIÓ :	
Part Bonificada :.....:	1.357,72
3.- TAXA ENS GESTOR :	
Taxa Voluntària + Executiva s/r 14%.....:	332,96
Taxa Executiva a/r 30%.....:	349,57
Total Taxa:	732,53
4.- ALTRES PAGAMENTS PER COMpte DE L'AJUNTAMENT:	0,00
5.- REGULARITZACIÓ SALDOS NEGATius ANTERIORS:	0,00
6.- INGRESSOS DIRECTES I CARTES DE PAGAMENT:	0,00
A.- Ingres Net Ajuntament (1-3-4-5-6):	2.058,40
B.- Import a transferir (A/0):	2.058,40
C.- Import a compensar següent liquidació:	0,00
TOTAL TRANSFERIT (B):	2.058,40

Comptabilitzarem:

- L'ingrés que ens fa l'ORGT, en aquest cas:

INP a la 30006 per import de 2.058,40 € al banc per on ens ho ha ingressat i a la data d'ingrés.

Després traslladarem aquest import al CNP 30007 (que és el que tenim parametrizat) mitjançant un PMP+P+R de la 30006 amb descompte a la 30007 en formalització, a data 31/07/11, que és l'últim dia del mes que estem comptabilitzant.

- Punt 3 de l'annex al comunicat (Taxa ens gestor):

ADO+P+R amb descompte al CNP 30007 i en formalització per import de 732,53 € a 31/07/11.

Un cop fet això, comprovarem que el saldo a data 31/07 del concepte 30007 coincideix amb el desgloss del total punt 1 de l'annex al comunicat. Si és així procedirem a la càrrega del fitxer.

320110001458	30/06/2011	007	Inp		0,00	2.538,04	-944,71	P5800016G	ORGANISME
320110001459	30/06/2011	007	Inp		0,00	944,71	0,00	P5800016G	ORGANISME
320110001836	31/07/2011	007	Inp		0,00	2.058,40	2.058,40	P5800016G	ORGANISME
320110001837	31/07/2011	007	Inp		0,00	732,53	2.790,93	P5800016G	ORGANISME
					3.725.049,45	3.727.840,38	2.790,93		

ANNEX AL COMUNICAT DE MULTES

Municipi : Període : 07 - JULIOL

1.- TOTAL INGRESSOS RECAPTATS NETS :

Principel Voluntària :.....	1.367,71
Principel Executiva amb recàrrec:.....	1.155,24
Principel Executiva sense recàrrec :.....	0,00
Interessos de Demora :.....	33,53
Recàrrec :.....	224,45
Total Ingressos Nets :.....	2.790,93

CÀRREGA DEL FITXER

Per fer la carrega d'un fitxer de l'ORGT hem d'anar:

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ORGT

Incorporació ingressos ORGT

Dades generals del lot

Incorporació ingressos ORGT

Dades generals del lot | Vis./Ed. Fitxer Lot | Conceptes Tributaris | Enlace de Referencias

Número de lot a generar: 700 | FITXER MULTES JULIOL

Data de generació del lot: 31/07/2011 | Estat del lot: Pendent d'incorporar

Fitxer de dades del lot: V:\L005201107.txt | ...

Data del fitxer de dades del lot: 16/09/2011 12:14

Acceptar Cancel·lar

Hem de procedir de la mateixa forma que ho fem amb la resta de tributs. (Vegeu pàg. Un cop el tenim carregat el visualitzarem i ja el podem actualitzar:

COMPTABILITZACIÓ DEL FITXER

Per fer la comptabilització d'un fitxer de l'ORG'T hem d'anar:

Administració del sistema

Importació de dades externes al sistema

Incorporació ingressos ORGT

Comptabilització ORGT

Recordeu que la selecció d'operacions a comptabilitzar l'heu de fer **SEMPRE** escollint un **ÚNIC** lot.

Per la comptabilització de les operacions també hem de seguir el mateix procediment que es recomana per la comptabilització de la resta de tributs. (Veure pàg.

Comptabilització d'assentaments ORGT

Selecció d'operacions a comptabilitzar

Comptabilització d'operacions

OPERACIONS A COMPTABILITZAR

	Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import	
☐	700	2010	39190DR1010865	0000001199	120100002838	DR	31/07/2011	14,28
☐	700	2011	39190DR1010854	0000010799		DR	31/07/2011	12.362,85
☐	700	2011	39190AL1010855	0000010799		AL	31/07/2011	458,00
☐	700	2011	39190AL1010857	0000010699	120110001213	AL	31/07/2011	410,00
☐	700	2010	39190AL1010870	0000000999	120100002066	AL	31/07/2011	214,28
☐	700	2010	39190AL1010873	0000000899	120100001770	AL	31/07/2011	2.700,00
☐	700	2011	39190AL1010859	0000010599	120110000981	AL	31/07/2011	164,00
☐	700	2010	39190AL1010883	0000000299	120100000358	AL	31/07/2011	858,13
☐	700	2009	39190AL1010885	0000091199	120090002889	AL	31/07/2011	91,00
☐	700	2010	39190AL1010879	0000000699	120100001378	AL	31/07/2011	2.321,40
☐	700	2010	39190AL1010876	0000000799	120100001646	AL	31/07/2011	835,71

Tercer: P5800016G ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTARIA DE LA DIPUTACIÓ BCN

Exerc. Econòmica

2010 31/07/2011 30 MULTES

Projecte:

Ordinal:

Text explicatiu:

Comptabilitzar Cancel·lar

Un cop finalitzada la comptabilització de les operacions, anirem a comprovar el saldo del concepte no pressupostari 30007.

Com que en aquest cas no hem comptabilitzat el recàrrec de forma manual, ha de quedar un saldo de 224,45 €.

Operacions del concepte seleccionat

Concepte 30007 APLICACIÓ MENSUAL ORGT Cte. PGCP 5540

Data comptable de 01/01/2011 fins a 31/12/2011 Grup d'apunts

Saldo anterior 0,00

Núm. operac.	Data oper.	Cod. oper.	Fase	Data doc.	Deure (pag.)	Haver (ingr.)	Saldo Total	Tercer
120110001361	31/07/2011	874	RDI		0,33	0,00	-1.457,68	P5800016G ORGANISME
120110001362	31/07/2011	874	RDI		0,44	0,00	-1.458,12	P5800016G ORGANISME
120110001363	31/07/2011	874	RDI		14,55	0,00	-1.472,67	P5800016G ORGANISME
120111000564	31/07/2011	870	I/		-14,29	0,00	-1.458,38	P5800016G ORGANISME
120111000576	31/07/2011	870	I		57,14	0,00	-1.515,52	P5800016G ORGANISME
120111000577	31/07/2011	870	I		57,14	0,00	-1.572,66	P5800016G ORGANISME
120111000578	31/07/2011	870	I		141,29	0,00	-1.713,95	P5800016G ORGANISME
120111000579	31/07/2011	870	I		31,67	0,00	-1.745,62	P5800016G ORGANISME
120111000580	31/07/2011	870	I		332,02	0,00	-2.077,64	P5800016G ORGANISME
120111000581	31/07/2011	870	I		261,35	0,00	-2.338,99	P5800016G ORGANISME
120111000582	31/07/2011	870	I		227,49	0,00	-2.566,48	P5800016G ORGANISME
320110001836	31/07/2011	007	lnp		0,00	2.058,40	-508,08	P5800016G ORGANISME
320110001837	31/07/2011	007	lnp		0,00	732,53	224,45	P5800016G ORGANISME
					3.727.615,93	3.727.840,38	224,45	

Tercer:

Text exp.:

Per tant, anirem a fer la comptabilització manual del recàrrec per l'aplicació definitiva dins de:

Tresoreria

Cobraments

Aplicació definitiva d'ingressos

Finalment, hem de comprovar que el 30007 ara estigui a 0:

Àlies	Econ.	Descripció	Deure (pag.)	Haver (ingr.)	Saldo del Període
	30007	APLICACIO MENSUAL	3.727.840,38	3.727.840,38	0,00
TOT:			3.727.840,38	3.727.840,38	0,00

The table shows a balance of 0,00 for concept 30007. At the bottom right of the window is a button labeled 'Tornar'.