

**SICALWIN**  
Manual d'usuari  
Volum I



# ÍNDEX

---

<b>Administració del sistema .....</b>	<b>7</b>
Introducció.....	7
Permisos usuari-operació .....	7
Importació de dades externes al sistema.....	8
<i>Gestió enllaç amb nòmina de personal</i> .....	9
<i>Incorporació ORGT</i> .....	12
Aplicacions de despeses excloses a usuaris .....	17
Signatures a documents .....	17
<i>Definició de capçaleres i signatures</i> .....	17
<i>Associació de firmes a operacions</i> .....	19
Modificació d'operacions.....	21
Taules bàsiques .....	22
<i>Manteniment de Bancs, Sucursals i BIC</i> .....	22
<i>Manteniment d'entitats</i> .....	23
<i>Classificacions</i> .....	24
<i>Ordinals de Tresoreria</i> .....	26
<i>Tipus de relacions comptables</i> .....	28
<i>Relaciona aplicacions entre exercicis (Despeses i Ingressos)</i> .....	29
Exportació de dades i suports magnètics .....	31
<i>Obligacions Trimestrals de Subministrament d'Informació</i> .....	31
<i>Obtenció de Suports Magnètics</i> .....	32
<i>Informació Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera</i> .....	33
Modificació de projecte a operacions.....	34
Modificacions d'aplicacions i imports .....	36
Modificació de referències de despesa corrent.....	37

<b>Tercers.....</b>	<b>39</b>
Introducció.....	39
Manteniment de tercers .....	39
Manteniment ordinals bancaris de tercers .....	44
<i>Codi compte client CCC</i> .....	44
<i>Codi internacional de compte bancari</i> .....	44
Consulta general de tercers .....	46
Canvi de NIF .....	47
Llistats selectius diversos.....	49
<i>Llistat de dades bancàries</i> .....	49
<i>Llistats de tercers</i> .....	50
Registre d'embargaments i endossos.....	50
<i>Registre d'embargaments</i> .....	51
<i>Ordenació i realització de pagaments. (de tercers embargats)</i> .....	54
<i>Registre d'endossos</i> .....	57
<i>Consulta de registre d'endossos.</i> .....	58
<i>Consulta de registre d'embargaments</i> .....	59
<i>Registre General de Factoring.</i> .....	60
<b>Pressupost de despeses.....</b>	<b>64</b>
Introducció.....	64
Pressupost corrent.....	64
<i>Operacions amb descomptes</i> .....	72
<i>Operacions amb IVA.</i> .....	74
<i>Fases del pressupost de despeses.</i> .....	75
<i>Monitor d'aplicació definitiva de despeses</i> .....	79
Pressupostos tancats.....	82
<i>Rectificació del saldo inicial d'obligacions (codi 400)</i> .....	82
<i>Prescripció d'obligacions (codi 415)</i> .....	83
<i>Rectificació del saldo inicial de pagaments ordenats (codi 501)</i> .....	83

<i>Saldos inicials de pressupostos tancats (codis 398 i 399)</i> .....	84
Exercicis futurs .....	85
<i>Operacions d'exercicis futurs.</i> .....	85
<i>Definició dels límits de compromís</i> .....	87
<i>Modificació dels límits de compromís</i> .....	88
<i>Consultes de despeses d'exercicis futurs.</i> .....	88
Consultes al pressupost de despeses .....	91
<i>Característiques comunes a totes les consultes.</i> .....	91
<i>Consulta d'operacions de despesa.</i> .....	94
<i>Consultes d'operacions de despeses reduïda</i> .....	98
<i>Consultes d'aplicacions de despesa.</i> .....	98
<i>Consultes de vinculacions jurídiques.</i> .....	101
<i>Consultes de situació de referències d'operacions de despeses</i> .....	104
Bestretes de caixa fixa .....	107
<i>Manteniment de bestretes de caixa fixa</i> .....	109
<i>Constitució de la bestreta de caixa fixa</i> .....	111
<i>Pagament als creditors finals</i> .....	112
<i>Reposició de fons a l'habilitat</i> .....	115
<i>Cancel·lació de la bestreta de caixa fixa</i> .....	116
<i>Consulta de bestretes de caixa fixa</i> .....	117
Pagaments que cal justificar .....	120
<i>Manteniment de pagaments a justificar</i> .....	123
<i>Realització del pagament a justificar</i> .....	124
<i>Justificació de la despesa</i> .....	126
<i>Pròrrogues</i> .....	131
<i>Justificants pagats per més import</i> .....	132
<i>Consulta de pagaments a justificar</i> .....	133
Gestió de contractes .....	136
<i>Gravació d'operacions amb dades de contractació</i> .....	137

<i>Modificació d'operacions</i> .....	138
<b>Registre de factures</b> .....	<b>139</b>
Introducció.....	139
Registre d'entrada de factures .....	139
Dades associades per defecte a tercers.....	145
Registre d'abonaments de factures. ....	147
Registre certificacions d'obra .....	148
Monitor de comptabilització de justificants.....	150
<i>Procediment per comptabilitzar factures.</i> ....	152
<i>Comptabilització de despeses pendents d'aplicar al pressupost</i> .....	168
Consultes de factures i justificants.....	169
<i>Consulta general de justificants.</i> .....	169
<i>Llista de tercers per situació de justificants.</i> .....	174
<i>Llista de factures registrades a una data.</i> .....	175
<i>Informe de justificants agrupats per situació.</i> .....	176
<i>Consulta de factures.</i> .....	178
Situació de justificants.....	179
Fases d'ús restringit. ....	181
Incorporació de factures telemàtiques. ....	183
<i>Factures Incidències.</i> .....	187
Monitor d'activitat EFACT .....	189
Codificació d'òrgans administratius – DIR3 .....	191
Informes Trimestrals Llei de Morositat .....	193
Informe de Tresoreria Tutela Financera de Catalunya .....	197
Període Mitjà de pagament RD 635/2014.....	199
<i>Introducció</i> .....	199
<i>Obtenció dels indicadors</i> .....	200

<b>Projectes i despeses amb finançament afectat .....</b>	<b>205</b>
Introducció.....	205
Passos previs en projectes de despesa.....	205
Manteniment de Projectes i despeses amb finançament afectat.....	207
Consultes de projectes i/o despeses amb finançament afectat .....	214
Modificació de consignacions i previsions .....	223
Operacions en el pressupost .....	227
Transferència de desviacions de finançament.....	229
Modificació d'acumulats de pressupostos tancats .....	231
Consulta d'acumulats de projectes .....	233
<b>Pressupost d'Ingressos .....</b>	<b>235</b>
Introducció.....	235
Pressupost corrent. Operacions d'execució d'ingressos. ....	236
<i>Reconeixement i anul·lació de drets. ....</i>	<i>236</i>
<i>Anul·lacions i cancel·lacions de drets. ....</i>	<i>241</i>
<i>Anul·lacions de Drets per Ajornament i Fraccionament .....</i>	<i>241</i>
<i>Cancel·lació de Drets per Cobrament en Espècie. ....</i>	<i>244</i>
<i>Obligació reconeguda per devolució d'ingressos. ....</i>	<i>244</i>
<i>Compromisos d'ingrés.....</i>	<i>245</i>
Pressupostos tancats.....	246
<i>Rectificació i anul·lació de saldos.....</i>	<i>247</i>
<i>Càrrega d'Aplicacions de Pressupostos Tancats .....</i>	<i>248</i>
Exercicis futurs.....	250
<i>Compromisos d'ingressos d'exercicis futurs .....</i>	<i>250</i>
<i>Consulta de compromisos d'ingressos futurs.....</i>	<i>251</i>
Consultes al pressupost d'ingressos.....	252
<i>Consulta d'operacions d'ingrés. ....</i>	<i>252</i>
<i>Consulta d'aplicacions d'ingressos exercici corrent. ....</i>	<i>255</i>
<i>Consulta d'aplicacions d'ingressos exercici corrent per data .....</i>	<i>257</i>

<i>Consulta d'aplicacions d'ingressos exercicis tancats</i> .....	257
<i>Consulta d'aplicacions d'ingressos exercicis tancats per data</i> .....	258
Traspàs de recaptador.....	259
Registre de factures emeses.....	260
<i>Registre i emissió de factures</i> .....	260
Registre d'abonaments de factures emeses.....	262
<i>Comptabilització de factures emeses</i> .....	263
<i>Consulta de factures emeses</i> .....	267
<i>Llistat de factures emeses a una data</i> .....	268
<i>Codificació d'òrgans administratius – DIR3- Aliens</i> .....	269
Gestió de Subvencions rebudes.....	270
<i>Manteniment de Subvencions rebudes</i> .....	270
<i>Consulta de subvencions rebudes</i> .....	274
<i>Reclassificació de subvencions rebudes</i> .....	275

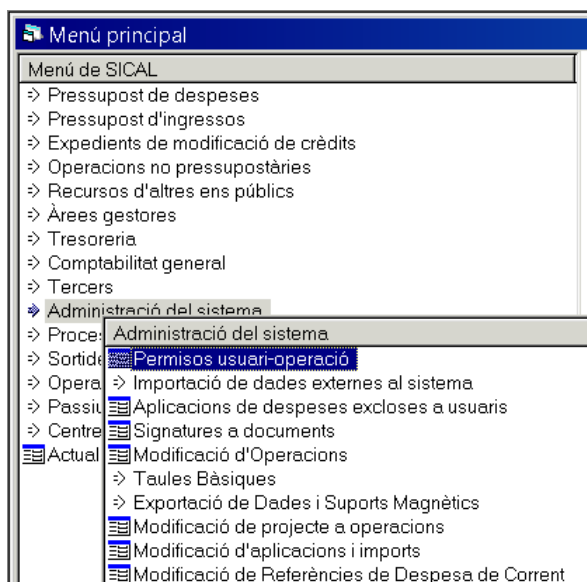


# Administració del sistema

---

## Introducció

El menú d'opcions d'Administració del Sistema, per al perfil d'usuari "Interventor" és el que es mostra a continuació, i que seguidament passarem a explicar.




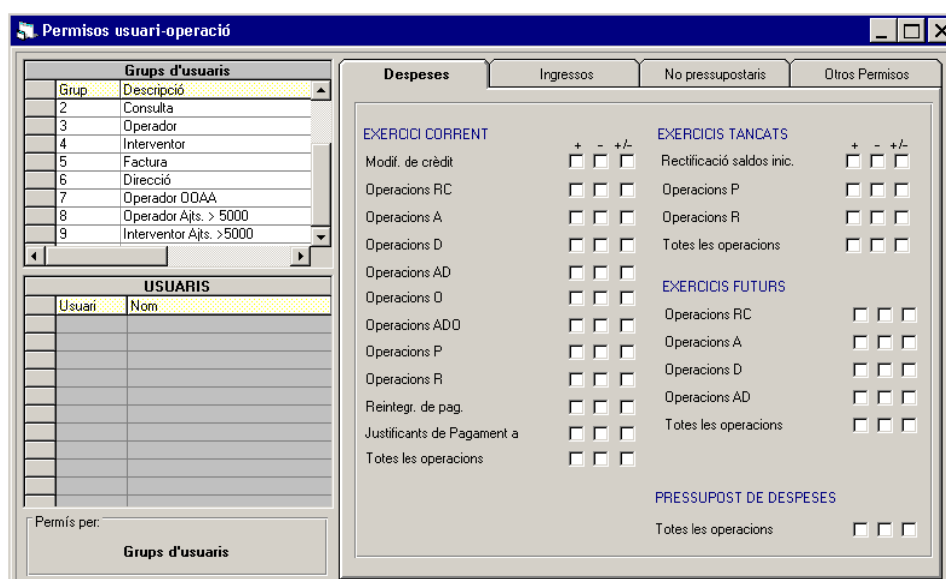
## Permisos usuari-operació

Des d'aquesta opció podem autoritzar a un determinat usuari de l'aplicació Sicalwin a realitzar les diferents operacions que el programa permet, de manera que l'usuari només podrà realitzar aquelles operacions que li haguem autoritzat.

Les operacions es troben dividides per àrees: despeses, ingressos, no pressupostàries, i per cada pestanya s'agrupen per exercici corrent, tancat o futurs i per signe positiu o negatiu. L'usuari "Interventor" podrà decidir si dóna accés a un determinat grup d'operacions o si en dóna a totes. Per això, abans haurà d'escollir a

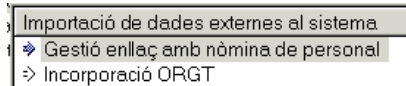
l'usuari al qual vol donar accessos entre els diferents grups d'usuaris que es defineixen a la part esquerra de la pantalla. Quan hagi escollit el grup, llavors a la part de sota li apareixeran els usuaris definits en aquell grup. Només cal seleccionar l'usuari i procedir a marcar els diferents permisos.

Quan fem alguna modificació en els permisos d'un usuari, haurem de gravar les modificacions fent clic sobre la icona  de gravar registre, en cas contrari les modificacions no es gravaran.



## Importació de dades externes al sistema

Des d'aquesta opció el programa permet recuperar i processar les dades de fitxers generats externament a Sicalwin, com per exemple el fitxer dels ingressos de l'Organisme de Recaptació i Gestió Tributària (ORGT).

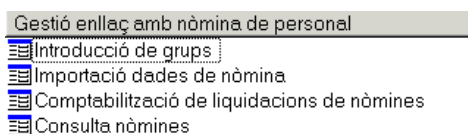


A continuació, tractarem el funcionament de les dues opcions del programa, en el cas de la comptabilització automàtica dels ingressos gestionats per l'ORGT es tractarà de forma breu en aquest manual ja que aquesta opció és objecte d'un manual específic on es detalla el seu funcionament operatiu.

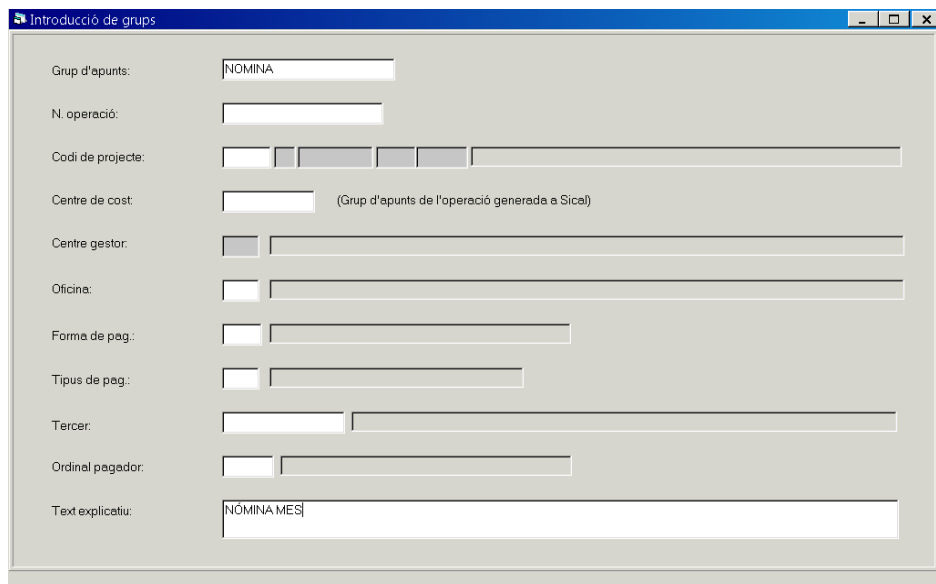
## **Gestió enllaç amb nòmina de personal**

Des d'aquesta opció comptabilitzarem automàticament la nòmina de personal mitjançant un fitxer generat per qualsevol programa de gestió de recursos humans que segueixi l'estructura predefinida per Sicalwin. En tot cas, si volem utilitzar aquesta opció, haurem de contactar amb el servei de suport comptable per tal de conèixer amb detall l'estructura i disseny d'aquest fitxer.

A l'opció de la gestió automàtica de la nòmina de personal veiem els apartats següents:



### 1- Introducció de grups

Aquesta imatge mostra una finestra de programari amb el títol "Introducció de grups". La finestra conté diversos camps de text i botons per a la configuració d'un grup d'apunts. Els camps són: "Grup d'apunts:" amb el valor "NOMINA"; "N. operació:"; "Codi de projecte:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Centre de cost:" amb un botó de selecció i el text "(Grup d'apunts de l'operació generada a Sical)"; "Centre gestor:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Oficina:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Forma de pag.:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Tipus de pag.:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Tercer:" amb un botó de selecció i un camp de text; "Ordinal pagador:" amb un botó de selecció i un camp de text; i "Text explicatiu:" amb el valor "NOMINA MES".

En aquesta pantalla definirem el grup d'apunts, tenint en compte que per a cada grup d'apunts es generarà una obligació reconeguda, és a dir, el grup d'apunts pot ser genèric (per exemple, nòmina), per grups (per exemple, administració general, territori,...) o individual (per exemple, un grup d'apunts per a cada treballador/a).

A més, podem associar un grup d'apunts a una operació RC, A o AD i per tant comptabilitzar mitjançant el fitxer les fases restants fins la obligació (O).

## 2. Importació dades de nòmina

Aquesta pantalla està formada per dues pestanyes: “Selecció de dades de nòmina a incorporar” i “Visualització/Edició fitxer liquidació”.

A la primera pestanya de “Selecció de dades de nòmina a incorporar” incorporarem el fitxer generat pel programa de nòmines. Posarem el número de liquidació que volem generar, el mes de la liquidació, buscarem el fitxer de nòmines que volem incorporar i marcarem “Acceptar”.

Número de liquidació a generar	40	ABRIL
Mes de liquidació	4	
Fitxer de liquidació de nòmines	Y:\OpR_LAYTOS_201701.TXT	
Import Total de Meritaments	61.301,31	
Import Total de Retencions	8.373,02	
Total Propostes NP	0,00	
Import Líquid Total	52.928,29	

En acceptar, el programa processarà el fitxer i si no presenta cap error ens obrirà la segona pestanya “Visualització/Edició fitxer liquidació” on ens mostrarà tots els registres del fitxer i podrem modificar, afegir o eliminar registres. En prémer “Actualitzar”, el programa validarà els registres i ens generarà la liquidació de nòmines corresponent amb la qual passarem al següent apartat de comptabilització.

Importació dades de nòmina

Selecció de dades de nòmines a incorporar

Visualització/Edició fixer liquidació

LIQUIDACIÓ DE NÒMINES											
	NIF	G. nòmines	TC	T. concepte	Àrea	Programa	Econòmica	Projecte	Import	Op. Cancel·lada	Línia d'O
▶	3932	0000	R	Retenció	3		20030		149,79		
	3932	0000	D	Meritació		3231	13000		2.021,99		
	3932	0000	D	Meritació		3231	16000		744,25		
	3931	0000	D	Meritació		341	13000		1.137,77		
	3931	0000	R	Retenció	3		20001		131,30		
	3931	0000	R	Retenció	3		20030		88,61		
	3931	0000	D	Meritació		341	16000		510,68		
	3931	0000	D	Meritació		341	13001		67,93		
	3653	0000	D	Meritació		1532	13000		1.003,51		
	3932	0000	R	Retenció	3		20001		323,52		
	3653	0000	R	Retenció	3		20001		61,31		
	3653	0000	R	Retenció	3		20030		74,35		
	3653	0000	D	Meritació		1532	16000		428,49		
	3937	0000	R	Retenció	3		20001		137,74		

Nom: \_\_\_\_\_

Descripció aplicació: QUOTA SS. TREBALLADOR

Descripció projecte: \_\_\_\_\_

Descripció C. Cost: \_\_\_\_\_

Actualitzar Cancel·lar

### 3. Comptabilització de liquidacions de nòmina

Aquesta opció també consta de dues pestanyes: “Selecció del número de liquidació a comptabilitzar” i “Comptabilització de liquidacions de nòmines”.

A la primera pestanya de “Selecció del número de liquidació a comptabilitzar” posarem el número de liquidació generada a l'apartat anterior que desitgem comptabilitzar. Les dades es carregarán automàticament.

Comptabilització de liquidacions de nòmines

Selecció del número de liquidació a comptabilitzar

Comptabilització de liquidacions de nòmines

Liquidació a comptabilitzar: 40 ABRIL

Mes de la liquidació: 4

Fixer de liquidació de nòmines: Z:\RECURSOS HUMANS\RETRIBUCIONS\2017\ARXIU

Total meritacions: 50.166,95

Total retencions: 7.802,01

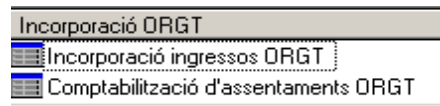
Total Reinteguments: 0,00

Total Propostes NP: 0,00

Acceptar Cancel·lar

En prémer “Acceptar”, el programa ens passarà automàticament a la segona pestanya de “Comptabilització de liquidacions de nòmines”.

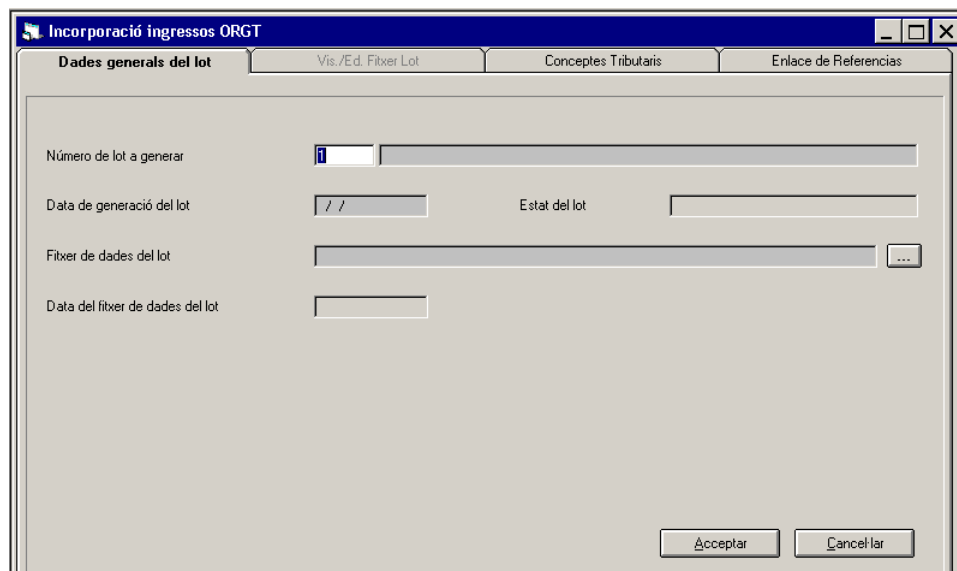




## 1. Incorporació ingressos ORGT

Aquesta pantalla està formada per diverses pestanyes, les dues primeres, “Dades generals del lot” i “Visualització/Edició fitxer liquidació” són les de gestió del fitxer mensual, mentre que les dues últimes, “Conceptes Tributaris” i “Enllaç de Referències” són taules de manteniment del mòdul necessàries per a la correcta comptabilització dels ingressos.

Abans d'explicar la incorporació del fitxer anem a explicar el contingut d'aquestes dues últimes pestanyes.



La pestanya de “Conceptes Tributaris” conté per a cada exercici, els conceptes tributaris amb els que treballa l'ORGT lligats a l'aplicació pressupostària corresponent del pressupost municipal. A més, si correspon indicarem si les operacions d'aquell concepte són amb IVA i quin tipus.

A l' "Enllaç de Referències" trobarem cadascun dels càrrecs (o pendents de cobrament) amb els que treballa l'ORGT lligats a la corresponent operació d'ingressos de la comptabilitat de l'entitat.

Càrrec	Concepte	Descripció	Aplicació Ingressos	Operació
01067486	03	IMPOST VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA	2017/07/11500	120160000093
01067492	03	IMPOST VEHICLES TRACCIÓ MECÀNICA	2017/07/11500	120160000098
01313797	57	TAXA APROFITAMENTS ESPECIALS 1,5%	2017/06/33200	120160004011
01290530	16	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	2017/09/30900	120160004015
01310016	16	TAXA CEMENTIRI MUNICIPAL	2017/09/30900	120160004023
01293749	57	TAXA APROFITAMENTS ESPECIALS 1,5%	2017/06/33200	120160004041
01314777	SE	TALLER SERVEI MILLORA RENDIMENT ESCOLAR	2017/11/31200	120160004042
01293179	57	TAXA APROFITAMENTS ESPECIALS 1,5%	2017/06/33200	120160004043
01302270	57	TAXA APROFITAMENTS ESPECIALS 1,5%	2017/06/33200	120160004056


Import: 1.196,73 Cod. Operació: 698

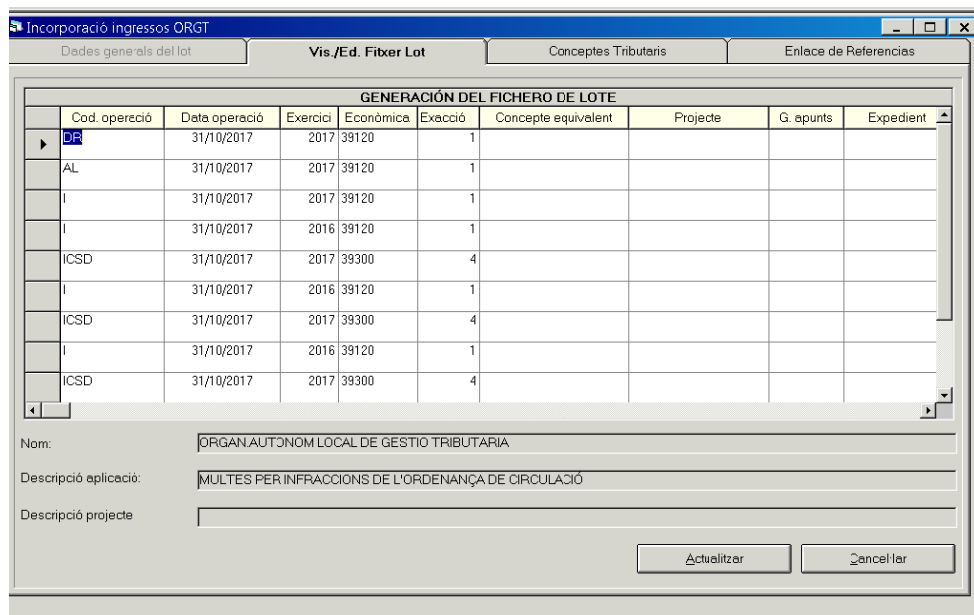
Terçer: P5800016G ORGANISME DE GESTIÓ TRIBUTARIA

Anem ara a descriure breument el funcionament de la incorporació del fitxer d'ingressos.

A la pestanya de "Dades generals del lot" incorporarem el fitxer generat pel programa WTP que suporta la gestió dels ingressos de l'ORGT. Posarem el número de lot a generar, per defecte el programa sempre ens proposarà el següent a l'últim generat, la data de comptabilització del fitxer, que serà sempre l'últim dia del mes que volem



comptabilitzar, i especificarem la ruta on tenim guardat el fitxer a “Fitxer de dades del lot” en prémer la icona .



GENERACIÓN DEL FICHERO DE LOTE								
Cod. operació	Data operació	Exercici	Econòmica	Exacció	Concepte equivalent	Projecte	G. apunts	Expedient
DR	31/10/2017	2017	39120	1				
AL	31/10/2017	2017	39120	1				
I	31/10/2017	2017	39120	1				
I	31/10/2017	2016	39120	1				
ICSD	31/10/2017	2017	39300	4				
I	31/10/2017	2016	39120	1				
ICSD	31/10/2017	2017	39300	4				
I	31/10/2017	2016	39120	1				
ICSD	31/10/2017	2017	39300	4				

Nom: ORGAN.AUTONÓM LOCAL DE GESTIO TRIBUTARIA

Descripció aplicació: MULTES PER INFRACCIONS DE L'ORDENANÇA DE CIRCULACIÓ

Descripció projecte:

Actualitzar Cancel·lar

En acceptar, el programa ens obrirà la segona pestanya “Visualització/Edició fitxer liquidació” on el programa ens mostrarà tots els registres del fitxer. En prémer “Actualitzar”, el programa validarà els registres del lot amb el qual passarem al següent apartat de comptabilització.

## 2. Comptabilització d'assentaments ORGT

Aquesta opció consta de dues pestanyes: “Selecció d'operacions a comptabilitzar” i “Comptabilització d'operacions”.

A la primera pestanya de “Selecció d'operacions a comptabilitzar” posarem el número de lot generat a l'apartat anterior que volem comptabilitzar i marcarem “Aplicar filtre”.

El programa ens passarà a la segona pestanya de “Comptabilització d’operacions”.

	Lot	Referència interna	Núm. del Càrrec	Oper. que va Generar el Càrrec	Codi operació	Data operació	Import
<input type="checkbox"/>	505 2017	39630DR1002068	0139784886	120170002101	DR	31/05/2017	2.447,76
<input type="checkbox"/>	505 2017	39630DR1002067	0139783586	120170002100	DR	31/05/2017	174,08
<input type="checkbox"/>	505 2016	33700DR1002040	0139468357	120170001773	DR	31/05/2017	43,40
<input type="checkbox"/>	505 2016	33700DR1002043	0139718057	120170001795	DR	31/05/2017	43,45
<input type="checkbox"/>	505 2016	33700DR1002042	0139496157	120170001792	DR	31/05/2017	57,57
<input type="checkbox"/>	505 2016	33700DR1002045	0139769857	120170001803	DR	31/05/2017	100,81
<input type="checkbox"/>	505 2017	39630DR1002069	0139809186	120170002096	DR	31/05/2017	192,13
<input type="checkbox"/>	505 2016	33700DR1002047	0139849257	120170001812	DR	31/05/2017	69,18
<input type="checkbox"/>	505 2017	39630DR1002070	0139809686	120170002095	DR	31/05/2017	2.701,54
<input type="checkbox"/>	505 2017	39630DR1002049	0139685586	120170002091	DR	31/05/2017	4.088,06

Tan sols ens restarà marcar les operacions que volem comptabilitzar i prémer l'opció de “Comptabilitzar”.

El programa ens comptabilitzarà les operacions incloses en el fitxer de forma automàtica (fases RD, I, RDI,...).

## Aplicacions de despeses excloses a usuaris

Des d'aquesta opció podem restringir a un usuari l'accés operatiu a determinades aplicacions de despeses, tant del pressupost corrent com de pressupostos tancats.

## Signatures a documents

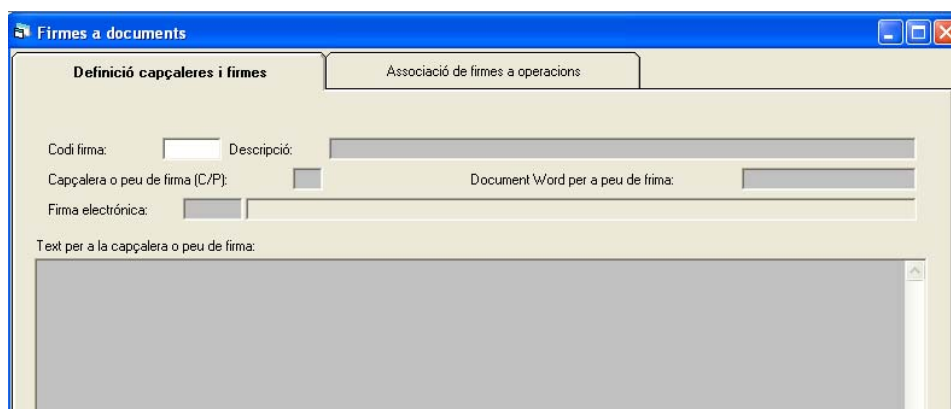
Amb aquest mòdul es gestionen les capçaleres i peus de signatura que aniran en cada document que s'imprimeixi.

El mòdul es compon de dues pestanyes:

- ✓ Definició de capçaleres i signatures, on podrem crear, modificar o eliminar les diferents capçaleres i peus de signatura.
- ✓ Associació de signatures a documents, des d'on relacionarem les diferents capçaleres i signatures que haguem creat a les operacions que el programa pot realitzar.

### ***Definició de capçaleres i signatures***

En aquesta pestanya podrem crear, modificar i/o eliminar els diferents peus de signatura i capçaleres que s'inseriran posteriorment en els documents de les operacions, i en determinats documents com ara les relacions comptables<sup>2</sup>.



<sup>2</sup> Les signatures de les relacions comptables es creen en aquest mòdul, però es relacionen en el mòdul "Tipus de relacions comptables".

Anem a repassar els diferents camps que integren la creació d'una signatura:

Codi firma: És el número (de l'1 al 999) que identificarà la signatura. Si fem F5 veurem les signatures ja creades, i podem recuperar-ne qualsevol per fer les modificacions que calgui.


Descripció: Detallarem el nom o descripció que portarà la signatura i que junt amb el codi identificaran a la signatura en sí.

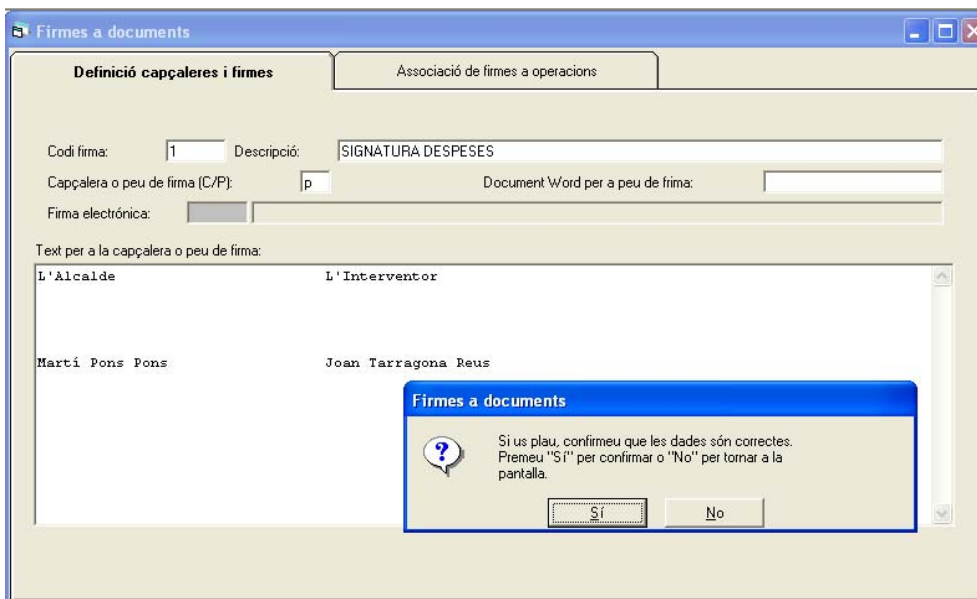
Capçalera o peu de signatura: Indicarem si la signatura s'utilitzarà com a capçalera en el document (utilitzarem la lletra C) o com a peu de signatura del document (lletra P).

En el cas que estem creant una capçalera només s'habilitarà el camp "Text per a la capçalera o peu de firma" on introduïrem el text estàndard que formarà la capçalera.

Document Word per a peu de firma: Si volem utilitzar un document Word com a peu de signatura, haurem de sol·licitar la plantilla i emplenar-la amb el/s peu/s de signatura desitjat/s, i en el cas que l'entitat treballi en xarxa, enviar-la a l'adreça de correu electrònic de suport comptable [suportasgel@diba.cat](mailto:suportasgel@diba.cat).

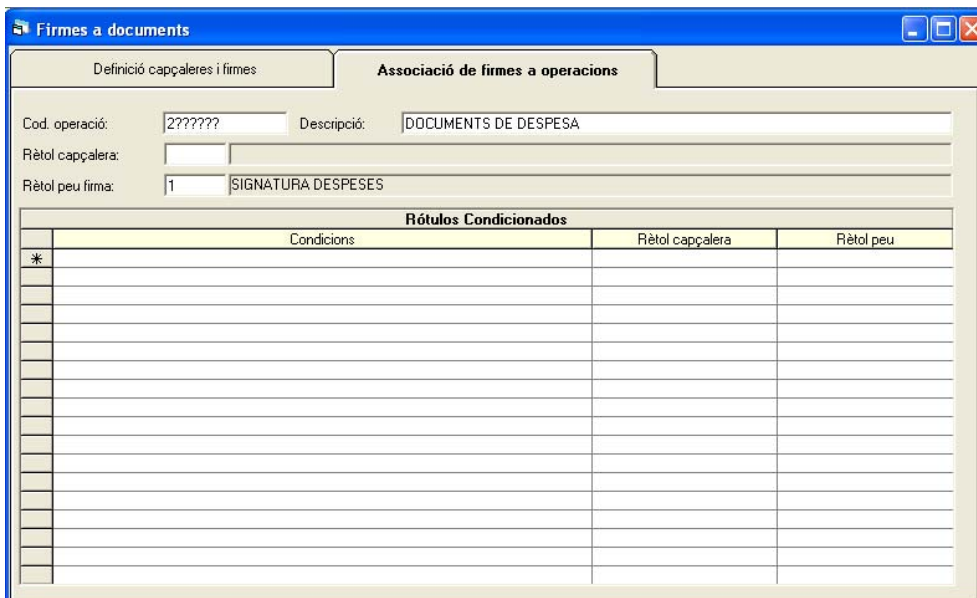
Un cop instal·lat/s, el/s podrem associar als diferents tipus de documents. El número de caràcters actualment està limitat (espais en blanc inclosos) a 256.

Text per a la capçalera o peu de signatura: Tant per capçalera com per peu de signatura, podem crear el text que desitgem. Per passar d'una línia a una altra s'ha d'utilitzar "Ctrl+Intro", i només s'ha d'utilitzar "Intro" per gravar el registre (també es pot utilitzar la icona  de gravar registre). El número de caràcters que pot tenir aquest text (espais en blanc inclosos) està limitat a 250.



**Associació de firmes a operacions**

Un cop hem creat la signatura podem associar aquest text a un determinat document o grup de documents.



Codi operació: Haurem d'indicar el codi d'operació al qual volem associar una signatura determinada. Aquest camp presenta múltiples possibilitats, en funció del grau de detall que vulguem arribar. El codi operació és un camp de 7 dígit, cadascun dels quals té un significat, i que passem a detallar en el següent quadre:

<b>El codi té 7 dígets, distribuïts de la següent manera:</b>			
<b>1</b>	<b>2 - 3</b>	<b>4 - 5 - 6</b>	<b>7</b>
<b>Tipus operació</b>	<b>Exercici</b>	<b>Codi operació</b>	<b>Signe</b>
1 - Ingrés	00 - Exercici corrent	240 - ADO	0 - Positiu
2 - Despesa	01 - Exercici tancat	500 - P	1 - Negatiu
3 - No pressup.	0X - Exercici futur	600 - R	? - Comodí
? - Comodí	?? - Comodí	etc, etc...	
		??? - Comodí	

El signe ? representa el comodí, i inclou totes les possibilitats d'un número del codi. Per exemple, si posem els dígets 4 a 6 del codi operació 7?? representarà tant l'operació 700 com 701 (drets reconeguts) com la 750, 755,... (cancel·lació, anul·lació de drets,...).

Descripció: Definim una descripció a l'associació de la signatura amb les operacions.

Rètol capçalera / Rètol peu firma: Si fem F5 ens apareixeran les capçaleres / peus de firma que haguem creat prèviament. Escollim la que volem associar al codi d'operació definit.

Rètols condicionats: Podrem incloure totes aquelles condicions especials que, en cas que es produeixin, la capçalera i/o el peu de firma seran aquelles que associarem a aquella condició i no els camps rètol capçalera i rètol peu de signatura que seran els predeterminats.

Per cada registre només es pot establir una condició, i aquests registres segueixen un ordre de preferència de major a menor, de manera que la primera condició que es compleixi s'imposarà sobre la resta, i en cas que no es compleixi cap s'imposarà les predeterminades.

Les condicions sobre les que podem treballar són:

- ✓ Líquid de l'operació: utilitzarem l'abreviatura *LIQ*
- ✓ L'import de l'operació: utilitzarem *IMP*.

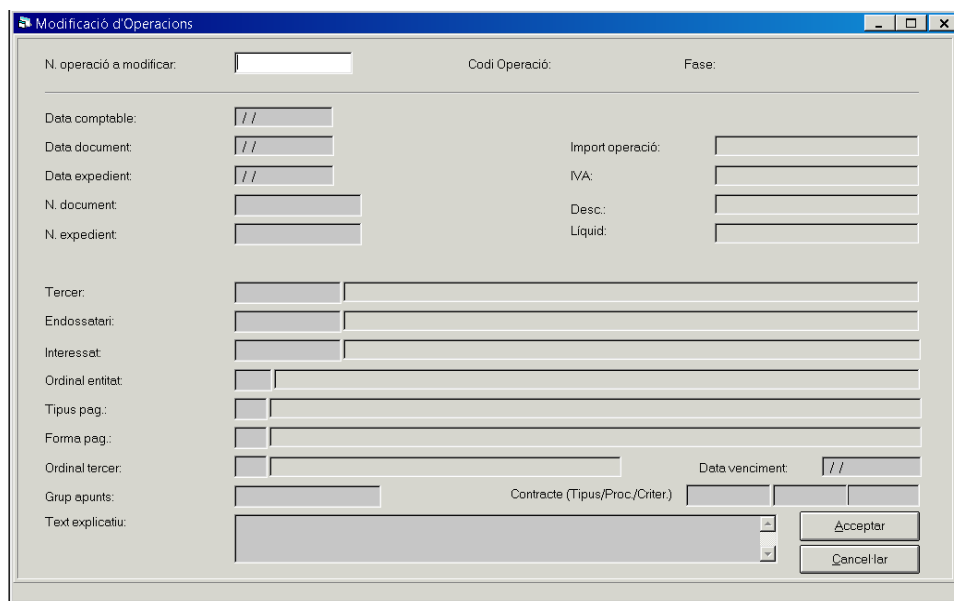
Podrem utilitzar com a signes condicionals els següents: > major que; < menor que; >< diferent de; = igual que.

S'ha de deixar un espai entre els condicionants (LIQ, IMP...), el signe (<, >, =...) i els condicionats. Per exemple, IMP > 1000; LIQ = 0, etc...

En els camps rètol capçalera i rètol peu signatura posarem la signatura que haurà d'aparèixer en cas que es compleixi la condició. Podem recuperar-la fent F5.

## Modificació d'operacions

Des d'aquesta pantalla podrem realitzar modificacions de diferents camps d'una operació ja gravada. En cap cas podrem modificar l'import ni l'ordinal de tresoreria si aquest canvi implica una modificació en el compte del pla general de comptabilitat.

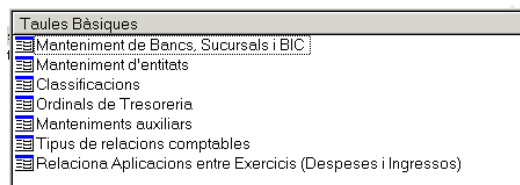


The screenshot shows a window titled "Modificació d'Operacions" with the following fields and controls:

- N. operació a modificar: [ ]
- Codi Operació: [ ]
- Fase: [ ]
- Data comptable: [ // ]
- Data document: [ // ]
- Data expedient: [ // ]
- N. document: [ ]
- N. expedient: [ ]
- Import operació: [ ]
- IVA: [ ]
- Desc.: [ ]
- Liquid: [ ]
- Tercer: [ ]
- Endossatari: [ ]
- Interessat: [ ]
- Ordinal entitat: [ ]
- Tipus pag.: [ ]
- Forma pag.: [ ]
- Ordinal tercer: [ ]
- Data venciment: [ // ]
- Contracte (Tipus/Proc./Criter.): [ ]
- Grup apunts: [ ]
- Text explicatiu: [ ]
- Buttons: Acceptar, Cancel·lar

## Taules bàsiques

Dintre del submenú de taules bàsiques trobem algunes de les opcions del programa fonamentals per a començar a treballar amb aquest, i que explicarem tot seguit:



### **Manteniment de Bancs, Sucursals i BIC**

A la primera pestanya la pantalla es divideix en dos parts: en la part superior es relacionen els bancs existents en el país en l'actualitat, tant d'origen nacional com d'origen estranger, amb el seu codi corresponent. A més, s'inclou el codi **0000** que s'assigna a la Caixa Corporació, que és la caixa d'efectiu que utilitza l'entitat, i el codi **9999** per a l'entitat fictícia de Formalització que serà la que utilitzem pels ordinals en formalització que donem d'alta a l'opció d'*Ordinals de tresoreria* que explicarem més endavant.

El programa permet afegir nous registres, modificar els existents o fins i tot esborrar-los.

La segona part de la pantalla ens presenta, pel banc que tinguem seleccionat a la part de dalt, les sucursals que haguem donat d'alta i amb les quals treballa l'entitat. L'usuari haurà de donar-les d'alta per crear, més endavant, els ordinals a l'opció d'*Ordinals de tresoreria*.

BANCS	
Codi	Descripció banc
0000	CAJA DE LA CORPORACIÓN
0001	BANCO SANPAOLO
0003	BANCO DE DEPOSITOS
0004	BANCO DE ANDALUCIA
0008	BANCO ATLANTICO
0009	FINANZA, BANCO DE CREDITO
0010	BANCO BILBAO VIZCAYA
0011	BANCO DE SEVILLA

SUCURSALS			
Codi	Descripció sucursal		
	Adreça	Codi postal	Població
*			



Per crear una nova sucursal primer haurem de seleccionar de la part de dalt el banc al que pertany. A continuació ens situarem a la part de sota i introduïrem el codi de la sucursal, la descripció, l'adreça, el codi postal i la població. Aquestes dades es poden modificar o esborrar.

A la segona pestanya ens apareixen tots els codis d'identificació bancaria internacional (BIC) que han estat donats d'alta. Si volguéssim introduir un de nou anirem al final de la llista i l'introduïrem en el primer espai en buit que ens aparegui.




COD. IDENTIFICACIÓ BANCARI INTERNACIONAL (BIC)					
Codi	Descripció BIC				
	Adreça	Codi postal	Població	País	Descripció
UBSWESMMNPB	UBS BANK, S.A			ES	ESPAÑA
UCJAES2MXXX	UNICAJA BANCO S.A.			ES	ESPAÑA
UNOEESM1XXX	UNOE BANK S.A.			ES	ESPAÑA
WELAESMMFUN	PORTIGON AG, SUCURSAL EN ESPAÑA			ES	ESPAÑA
XBCNESBBXXX	SDAD. RECTORA BOLSA VALORES DE BARCELONA, S.A., SRBV			ES	ESPAÑA

### **Manteniment d'entitats**

En aquesta pantalla apareixen les dades més rellevants de l'entitat com, per exemple, el CIF, el nom, l'adreça, el nom de l'Alcalde/essa, del/a Secretari/a,...

És molt important que aquesta pantalla estigui emplenada i actualitzada ja que el programa utilitza aquesta informació per generar els fitxers de transferències bancàries i de confirming, i a l'hora de generar els fitxers de retiment de comptes.

La xifra de població és important també tenir-la actualitzada ja que és la dada que s'utilitzarà per a l'elaboració dels llistats de la Memòria relatius als indicadors pressupostaris.

Qualsevol modificació es gravarà amb la icona  de gravar registre.

## Classificacions

En aquesta opció del programa trobem l'ordenació del pressupost per àrees i classificacions.

Veurem que a la part superior esquerra de la pantalla es troben definides tres àrees: despeses, ingressos i no pressupostària. Si marquem una de les àrees, haurem de marcar una de les tres classificacions: orgànica, programa i econòmica.

L'àrea de despesa està composta obligatòriament per dos criteris de classificació, el programa i l'econòmic, i un tercer criteri no obligatori, l'orgànic. L'àrea d'ingressos està composta obligatòriament per la classificació econòmica, en ésser l'orgànica també de caràcter voluntari. Per últim, l'àrea no pressupostària només està integrada per la classificació econòmica.

Codi	Descripció	Compte 1	Compte 2	F. A.	N. vin.	M. 347	R.M.190	Clau	Arrend.
10001	Altres remuneracions	6400		N	1	N	0		N
101	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	6400		N	1	N	0		N
10100	Retribucions bàsiques	6400		N	1	N	0		N
10101	Altres remuneracions	6400		N	1	N	0		N
107	Contribucions a plans i fons de pensions	6430		N	1	N	0		N
10700	Dels membres dels òrgans de govern	6430		N	1	N	0		N
10701	Del personal directiu	6430		N	1	N	0		N
11	Personal eventual	6400		N	1	N	0		N
110	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	6400		N	1	N	0		N
11000	Retribucions bàsiques	6400		N	1	N	0		N
11001	Retribucions complementàries	6400		N	1	N	0		N
11002	Altres remuneracions	6400		N	1	N	0		N
117	Contribucions a plans i fons de pensions	6430		N	1	N	0		N

A la part inferior de la pantalla apareixerà una reixeta de dades de l'àrea i classificació que haguem seleccionat a la part de dalt. El nivell de desglossament serà aquell que prèviament haguem definit en l'elaboració del pressupost a l'opció *d'Estructures del pressupost definitiu* (veure l'opció de Processos d'obertura del manual). Per exemple, si hem definit a l'estructura del pressupost que treballarem a l'àrea de despeses amb un nivell de desglossament en la classificació econòmica fins el concepte, el camp codi de classificació apareixerà amb tres caselles.

Anem a repassar els diferents camps que presenta una classificació:

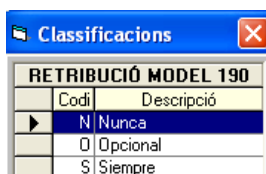
Codi de classificació: És el número que indica el nivell de desglossament de les classificacions orgànica, programa i econòmica del pressupost.

Descripció: La descripció de la classificació del pressupost que associarem al codi de classificació.

Compte 1: És el compte del Pla General de Comptabilitat Pública (PGCP) que el codi de classificació tindrà associat, de manera que en realitzar una operació pressupostària aquesta tingui un reflex comptable amb el compte que haguem relacionat. Si fem F5 ens sortiran els comptes relacionats amb el codi de classificació.

Compte 2: En el cas d'ingressos i despeses de caràcter econòmic el programa permet tenir un altre compte associat al codi de classificació en fer F5. En el cas que tinguem dos comptes diferents associats al mateix codi, el programa ens farà escollir entre els dos comptes en el moment de fer l'operació sobre pressupost.

Retribució Mod.190: Aquest camp presenta tres opcions predefinides: Mai (N), Opcional (O) i Sempre (S). Si indiquem "Sempre", qualsevol operació que comptabilitzem amb aquell concepte haurà de portar descompte d'IRPF.



Finançament afectat: S'haurà de marcar en el cas que el codi de classificació estigui afectat per recursos de finançament. Si ho marquem, el programa permetrà després que amb aquella classificació puguem treballar amb projectes.

Model 347: Es marcarà en el cas que el concepte pugui afectar al model 347.

Arrend.: Ho marcarem si es tracta d'un concepte d'arrendament.

Clau: La clau del model 347. És un camp predefinit del qual podem escollir entre les opcions possibles en fer F5.

CLAU	
Codi	Descripció
A	Aquisiciones importe sup. 3005,06 euros
B	Entregas b. y s. imp. sup. 3005,06 euros
C	Cobros de terceros sup. 300,51 euros
D	Adq.(no activ. prof.) sup. 3005,06 euros
E	Subv. de Adm. Pub. sup. 3005,06 euros

Nivell de vinculació: Serà el nivell que, per defecte i de caràcter general, vincularà el codi de classificació a altres amb el mateix nivell.

### **Ordinals de Tresoreria**

En aquesta opció es donen d'alta els diferents comptes bancaris, caixes d'efectiu i comptes de formalització amb els quals treballarà la nostra entitat .

Els ordinals es codifiquen mitjançant un número de tres xifres i pertanyen a grups clarament diferenciats pel primer dígit:

- ✓ **Ordinals de caixa** des del codi **000** fins al **099**. Inclou les diferents caixes d'efectiu amb que compta l'entitat (compte PGCP 570X).
- ✓ **Comptes restringits de recaptació** des del codi **100** fins al **199** (compte PGCP 573X).
- ✓ **Comptes operatius i financers de bancs i institucions de crèdit** des del codi **200** fins al **799** (compte PGCP 571X i 577X).
- ✓ **Comptes restringits de bestreta de caixa fixa o de pagaments a justificar** amb el codi **8XX** (compte PGCP 574X i 575X).
- ✓ **Comptes de formalització** des del codi **901** fins al **999**. Comptes que es fan servir en aquelles operacions que tenen com a saldo líquid zero o bé operacions que es compensin posteriorment. En general, operacions en què no existeixi moviment físic de tresoreria (compte PGCP 557X).

ORDINALS DE TRESORERIA				
Núm	Descripció	INGRESSOS	PAG	SALDO
001	CAIXA CORPORACIÓ	900,00	300,00	600,00
200	CAIXABANK, S.A.	27.944,72	17.344,48	34.885,45
201	CATALUNYA BANC, S.A.	10.200,00	12.197,51	29.760,36
202	BANCO DE SABADELL, S.A.	1.690,00	6.800,00	9.890,00
203	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.	0,00	1.000,00	5.000,00
204	BANCO SANTANDER, S.A.	0,00	266,00	734,70
901	FORMALITZACIÓ	0,00	0,00	0,00

Número d'ordinal:

BIC:  País:

Descripció BIC:

Descripció:

Compte bancari:  Digits de control:

Compte PGCP:

Saldo inicial l'1/gener:

Per donar d'alta un nou ordinal de tresoreria, situarem el cursor del ratolí en el camp en blanc i indicarem:

**Número d'ordinal:** S'haurà d'indicar l'ordinal que es vulgui crear, d'acord amb la codificació anteriorment descrita. Per exemple, si volem donar d'alta un nou compte operatiu, donarem d'alta l'ordinal 205.

**BIC:** És el codi d'identificació bancària internacional Si premem F5 s'obrirà una finestra amb els diferents codis BIC donats d'alta a la nostra base de dades.

COD. IDENTIFICACIÓ BANCARI INTERNACIONAL		
Codi	Descripció	País
ABNAESMMXXX	THE ROYAL BANK OF SCOTLAND PLC, SUCURSAL EN ESPAÑA	ES
AHCFESMMXXX	AHORRO CORPORACION FINANCIERA, S.A., S.V.	ES
AREBESMMXXX	ARESBANK,S.A.	ES
BARCESMMXXX	BARCLAYS BANK, S.A.	ES
BASKES2BXXX	KUTXABANK, S.A.	ES
BBPIESMMXXX	BANCO BPI, S.A., SUCURSAL EN ESPAÑA	ES
BBVAESMMXXX	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.	ES
BCOESMM081	CAJA R. DE CASTILLA LA MANCHA, S.C.C.	ES
BCOESMMXXX	BANCO COOPERATIVO ESPAÑOL, S.A.	ES
BESMESMMXXX	BANCO ESPIRITO SANTO, S.A., SUCURSAL EN ESPAÑA	ES
BFASESMMXXX	BANCO FINANCIERO Y DE AHORRO. S.A.	ES

Filtre		
Codi	Descripció	País
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Si desitgeu restringir més la recerca utilitzeu l'asterisc

**Descripció BIC:** S'emplenarà automàticament una vegada haguem escollit el codi BIC anterior amb la descripció ampliada del codi bancari.

**Descripció:** És un camp lliure per a l'usuari, per defecte apareixerà la mateixa descripció que tingui definit el codi BIC, malgrat tot és recomanable canviar-la.

Compte bancari: Introduïrem el número del compte corrent o d'estalvi que tingui associat aquest ordinal.

Dígits de control: Introduïrem els dos dígits de control. Si no els sabem, en fer F5 el programa ens informarà del dígit de control del compte bancari introduït.

Compte PGCP: Indica el compte del Pla General de Comptabilitat Pública que estarà associat a aquest ordinal de tresoreria. Depenent del tipus d'ordinal s'associarà a un compte o un d'altre, si premem F5 el programa ens mostrarà els comptes compatibles.

Saldo inicial l'1 de gener: Només s'activarà si no s'ha fet l'assentament d'obertura i en altre cas només s'activarà quan què no existeixi assentament de tancament de l'exercici anterior o una altra situació anàloga.

### ***Tipus de relacions comptables***

Aquesta opció ens mostrarà els diferents tipus de relacions comptables, entenent per relació comptable aquell conjunt d'operacions de la mateixa naturalesa que s'agrupen en un mateix document (conservant la independència de cada operació).

La relació comptable està formada per: una lletra que indica el tipus de relació comptable, l'any i un comptador numèric; per exemple, la relació F/2011/1 fa referència a la relació de factures número 1 de l'exercici 2011.

Els tipus més comuns de relacions comptables són:

- ✓ **Relació de factures (F)**, on podrem incloure qualsevol factura registrada.
- ✓ **Relació d'ingressos (I)**, on podrem incloure qualsevol operació que pertanyi al pressupost d'ingressos.
- ✓ **Relació d'obligacions i propostes (O)**, on podrem incloure qualsevol despesa reconeguda, tant pressupostària com no pressupostària.
- ✓ **Relació de manaments de pagaments (P)**, on podrem incloure totes aquelles operacions que siguin un manament de pagament, és a dir, tant ordenacions de pagaments pressupostaris com no pressupostaris.

- ✓ **Relació de transferències (T)**, on podem incloure qualsevol ordenació de pagament pressupostària i no pressupostària si volem fer el pagament mitjançant transferència bancària.

Tipus de relacions comptables				
Tipus	Descripció	Codi de capçalera	Codi de firma associat	Model de document
B	Ordenes de ROE			
R	Pagos de ROE			
C	Previas Contabilizadas			
F	Facturas			
G	Confirming			
I	Ingresos			
J	Justificantes de Anticipo			
<b>D</b>	<b>Obligaciones y Propuestas</b>			
P	Mandamiento de Pagos			
Q	Operaciones Previas			
T	Transferencias			
*				

Operacions Permeses en la Relació						Usuaris	
Àrea	Agr	Oper	Sgn	Descripció	Fase	Usuaris	Nom
1	00	450	0	OBLIGACIÓN RECONOCIDA POR DEVOLUCIÓN DE I	PD11	MMG	MMG
1	00	450	1	ANULACIÓN DE OBLIGACIÓN DE INGRESOS	PD11/	*	
2	00	240	0	ADD SOBRE CREDITOS DISPONIBLES	ADD		
2	00	240	1	ANULACION DE AUTORIZACION, COMPROMISO Y C	ADD/		
2	00	250	0	AUTORIZACION, COMPROMISO Y RECONOCIMIENTO	ADD		
2	00	250	1	ANULACION DE AUTORIZACION, COMPROMISO Y F	ADD/		
2	00	400	0	RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGACION	O		
2	00	400	1	ANULACION DE RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGAC	O/		
3	00	450	0	EXPEDICION DE PROPUESTA DE MANDAMIENTO D	PMP		
3	00	450	1	ANULACION DE PROPUESTA DE MANDAMIENTO D	PMP/		
4	00	450	0	PROPUESTA DE MANDAMIENTO DE PAGO POR PA			

A cadascun d'aquests tipus de relació podem associar-li un codi de capçalera o codi de signatura associat que tinguem creat a l'opció de Signatures a documents, i que podem consultar en fer F5.

D'altra banda, haurem d'indicar per a cadascuna dels tipus de relacions comptables els usuaris del programa que han de tenir permís per a gestionar-les.

### **Relaciona aplicacions entre exercicis (Despeses i Ingressos)**

Des d'aquesta opció podem relacionar aplicacions de despesa i aplicacions d'ingressos que canvien de l'exercici actual a l'exercici següent i que han d'estar relacionades. Per exemple, en el moment de comptabilitzar una operació pendent d'aplicar al pressupost (codi 413, fase OPA) haurem d'indicar l'aplicació del pressupost de despeses en què voldrem aplicar la despesa, però haurem d'utilitzar una de les aplicacions del pressupost corrent. En el moment de traspasar aquesta operació a l'exercici següent, l'aplicació de despeses en qüestió haurà d'estar creada a l'exercici següent. Si en l'exercici següent volem aplicar aquesta operació a una altra d'aplicació, llavors haurem d'indicar en aquesta pantalla la relació entre l'aplicació de





## Exportació de dades i suports magnètics

Al menú d'exportació de dades i suports magnètics ens apareixen les següents opcions que permeten obtenir diferents llistats i fitxers a declarar a altres administracions.



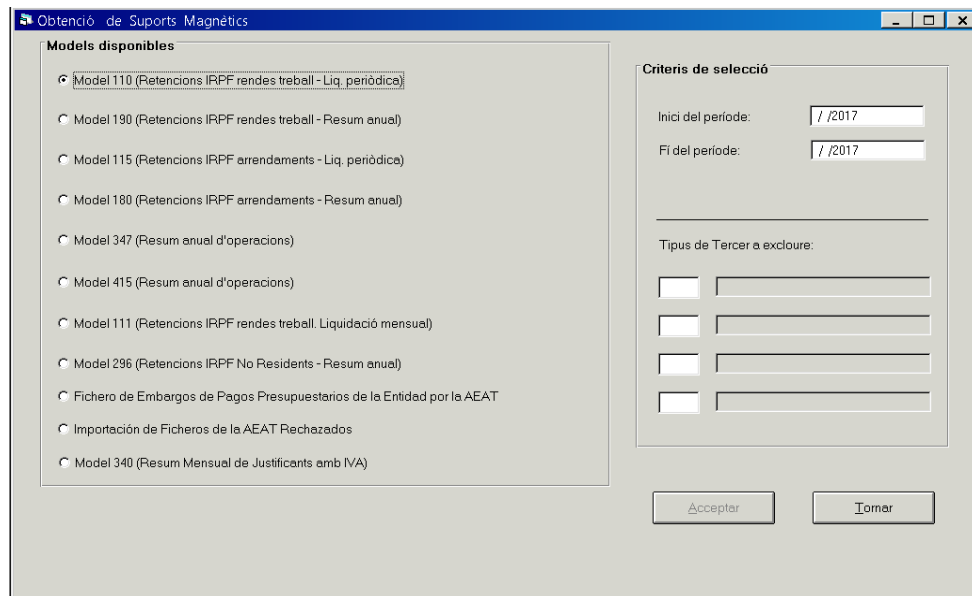
### Obligacions Trimestrals de Subministrament d'Informació

El programa permet extraure la informació relacionada amb les obligacions trimestrals de subministrament d'informació al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (MINHAP).

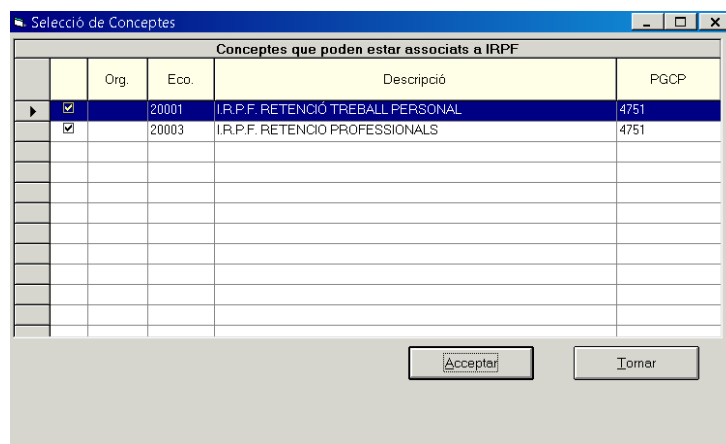
Indicarem la data en que volem extreure la informació. A continuació indicarem la ruta on volem desar la informació. Seleccionarem els documents que volem obtenir i clicarem el botó *Acceptar* si volem la informació en format Excel o *Generar TrimLoc* si volem el fitxer XBRL.

## Obtenció de Suports Magnètics

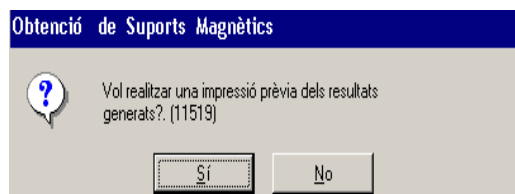
El programa permet obtenir dades i elaborar fitxers dels diferents models de declaració al Ministeri d'Hisenda. Per això, haurem de seleccionar el model disponible que ens interessa obtenir i determinar el criteri de selecció, que en general es tractarà del període temporal malgrat que també es pot seleccionar el tipus de tercer a excloure.



Per exemple, si volem obtenir el Model 190 seleccionarem el model a la part esquerra de la pantalla de models disponibles i indicarem el criteri de selecció a la part dreta de la pantalla que en aquest cas serà anual i a continuació acceptarem. El programa ens demanarà els conceptes no pressupostaris que volem incloure en el càlcul.



Marquem els conceptes que volem incloure en la declaració i acceptem. El programa farà el càlcul i ens preguntarà si en volem fer una impressió prèvia dels resultats generats:



S'imprimiran tres tipus de llistats: el llistat principal amb les operacions que es declaren, a continuació un llistat d'operacions amb descompte d'IRPF que no es declaren al model en no haver-se realitzat la fase de pagament i un llistat que informa de les operacions de pressupostos tancats amb descompte d'IRPF que estan inclosos en el llistat principal d'operacions a declarar.

Model 110		N. Perceptors		Import Percepcions		Import Retencions		
Rendiments de Treball	DINERARIS	01	0	02	0,00	03	0,00	
	EN ESPÈCIE	04	0	05	0,00	06	0,00	
Rendiments d'Activitats Professionals	DINERARIS	07	3	08	2.100,00	09	265,00	
	EN ESPÈCIE	10	0	11	0,00	12	0,00	
Rendiments d'Act. Agrícoles i Ramaderes	DINERARIS	13	0	14	0,00	15	0,00	
	EN ESPÈCIE	16	0	17	0,00	18	0,00	
Premis	DINERARIS	19	0	20	0,00	21	0,00	
	EN ESPÈCIE	22	0	23	0,00	24	0,00	
TOTAL LIQUIDACIÓ:							25	265,00

Model 190	
N. Perceptors	01 3
Import Percepcions	02 2.100,00
Import Retencions	03 265,00


  

Tipus de Suport	
Disquet	<input checked="" type="radio"/>
Cinta magnètica	<input type="radio"/>

Buttons: Generar Fitxer, Tornar

A continuació, podem generar i guardar el fitxer que enviarem al Ministeri.

### **Informació Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera**

El programa permet extraure la informació de determinats models referida a l'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Per obtenir la informació indicarem la ruta clicant el botó  i el programa ens generarà uns llibres d'Excel amb la informació sol·licitada clicant el botó *Acceptar*.

Informació Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera

Ruta on es guarden les Plantilles:  
E:\sicalwin2006>Listados\

Ruta on es guarden els fitxers Resultats:  
N\

F.1.1.A1 Inversions reals  
(Atenció ha d'haver traspasat abans tots els projectes)

F.1.1.A3 Dotació de plantilles i retribucions

F.1.1.B1 Ajustos contemplats en Informe d'Avaluació, per relacionar el saldo resultant d'Ingressos i Despeses del Pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament calculat conforme a les normes del Sistema Europeu de Comptes

F.1.1.B2 Informació per a l'aplicació de la regla de la Despesa

F.1.1.B3 Estat de moviments i situació del Deute  
(Atenció ha d'haver traspasat abans el passiu i \*recalcular els quadres d'amortització en els exercicis)

F.1.1.B4 Ingressos corrents a considerar en estimació de nivell de deute previst  
(Els conceptes que s'ajustaran en aquest llistat són: 391, 396,35,304,554 i 559)

Acceptar

## Modificació de projecte a operacions

El programa permet assignar el codi de projecte a operacions de l'exercici corrent ja gravades que en el seu moment no li vam assignar, ja sigui per oblit o per manca d'informació en aquell moment, i també canviar el codi de projecte d'aquelles operacions que ja les teníem relacionades amb algun d'altre projecte.

Modificació de projecte a operacions

Projecte a modificar

Any	Tipus	Gestor	Núm.	Exp.	Descripció

Import total desp. prevista:  Duració estimada:  mesos Tipus de vinculació:

Categoria de finançament:  Percentatge de finançament:  % Nº Agents:

Referència / Operació a modificar

Referència:  Núm. Op. origen de la Ref.  Línia

Operació:  Tipus d'exacció:  Data:

Aplicació:

Tercer:

Import:  Grup d'apunts:

Text explicatiu:

Nou Projecte

Any	Tipus	Gestor	Núm.	Exp.	Descripció

Import total desp. prevista:  Duració estimada:  mesos Tipus de vinculació:

Categoria de finançament:  Percentatge de finançament:  % Nº Agents:

Àrea  Operacions de despeses  Operacions d'ingressos

Acceptar Cancel·lar

El primer que haurem d'indicar sempre, tant si volem afegir el codi de projecte com canviar-lo, és l'àrea a la que pertany l'operació en qüestió, és a dir, si és una operació

de despeses o d'ingressos. Aquesta informació es troba a la part final de la pantalla, marquem l'opció que pertorqui i la resta de la pantalla s'activarà.

✓ Si el que volem és **introduir el codi de projecte** a una operació que no en tenia, deixarem la part de dalt de la pantalla en blanc "Projecte a modificar", només validant amb "Intro".

A continuació introduïrem, bé el número de la referència, bé el número de l'operació que volem modificar (en fer F5, ens sortirà el camp d'ajuda per buscar les operacions). Si l'operació té descendents, el programa ens proposarà d'introduir-li el codi de projecte també a aquestes operacions. Per exemple, si tenim un dret reconegut (RD) de la qual hi ha dos ingressos relacionats (I) el programa introduirà el codi de projecte tant al dret reconegut com als dos ingressos relacionats.

Seguidament, haurem d'indicar el projecte que li volem assignar. Si fem F5, el programa mostrarà els projectes que tenen donada d'alta aquella aplicació si es tracta d'una despesa, o que tenen aquell agent i aplicació en el cas d'un ingrés.

Per últim, validem el canvi prement l'opció "Acceptar".

✓ Si el que volem és **canviar el codi de projecte** a una operació que ja en tenia, indicarem a "Projectes a modificar" el codi de projecte, l'operació del qual volem modificar. Fent F5 tindrem un resum dels projectes donats d'alta.

Com ja hem explicat anteriorment, a continuació introduïrem el número de referència i/o el número d'operació que volem modificar i finalment el codi de projecte que assignarem a aquestes operacions i validem el canvi amb "Acceptar".

Si es tracta d'una **despesa**, el programa controlarà que l'aplicació de despesa del projecte tingui suficient crèdit disponible per assumir-la i que l'aplicació de despeses sigui del projecte. En el cas d'un **ingrés** el tercer i aplicació d'ingressos de l'operació hauran d'estar donats d'alta com agent i aplicació en el projecte.

## Modificacions d'aplicacions i imports

Només per al perfil d'usuari d'Interventor, el programa permet modificar l'import o l'aplicació pressupostària d'ingressos o despeses, solament en operacions de caire senzill, és a dir, sense codi de projecte, sense descomptes, sense IVA,... i sempre d'exercici corrent.

Modificació d'aplicacions i imports

N. operació a modificar: 120170006514 Núm. 1 Data comptable: 21/11/2017 Codi Operació: 700 Fase: RD

Aplicació Actual:  
 Orgànica Econòmica H I A N S F S I H A I H I B I L S  
 De Diputacions, Consells o Cabildos  
 1 0 2 1 7 6 1 0 3 SUBVENCIÓ DIBA A

Nova aplicació:  
 Orgànica Econòmica H I A N S F S I H A I H I B I L S  
 De Diputacions, Consells o Cabildos  
 1 0 2 1 7 6 1 0 0 SUBVENCIÓ DIBA B

Import Actual: 100.000,00 Nou Import: 100000,00

PGC antiga: 7511 Subvencions per a despeses no  
 financeres de l'exercici.De la resta  
 PGC nova: Subvencions per a despeses no financeres de  
 l'exercici.De la resta d'entitats.

Data document: // Data expedient: //

N. document: N. expedient:

Terçer: P0800000B DIPUTACIÓ DE BARCELONA

Ordinal entitat:

Forma pag.: Tipus pag.:

Grup epunts: Ordinal tercer: 0

Text explicatiu: SUBVENCIÓ DIBA

Acceptar  
 Cancel·lar

En fer servir aquest tipus de modificació, hem de tenir molt present que s'està modificant operacions de despeses i d'ingressos que, els documents comptables dels quals, han estat aprovades amb anterioritat en una altra aplicació o amb un altre import.

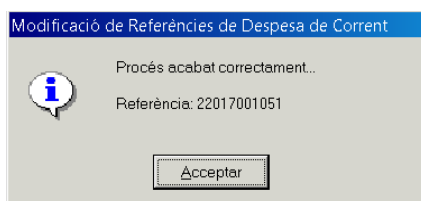
## Modificació de referències de despesa corrent

Aquesta opció del programa permet modificar tota una cadena d'operacions d'una mateixa referència de despesa corrent desglossant les aplicacions de despesa i per tant generant noves referències de despesa.

Per exemple, si tenim una referència de despesa corrent en què hem aplicat tot l'import a una determinada aplicació de despeses, aquesta la podríem desdoblar en una o més aplicacions de despesa amb l'import corresponent, vigilants que el total d'aplicacions sumi l'import original de la referència.

Quan premem **Aplicar** llavors el programa ens demanarà que confirmem els canvis que volem realitzar:

Aquest desdoblament generarà una nova referència associada a aquesta nova aplicació de despesa.





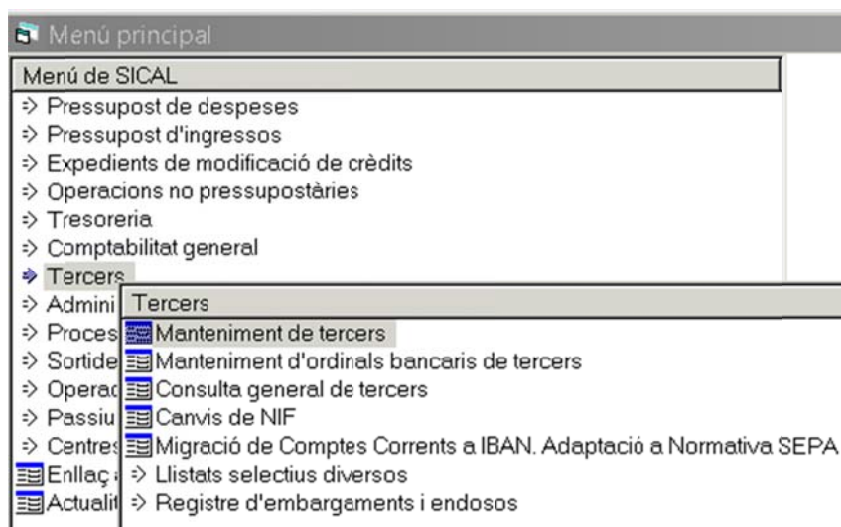
# Tercers

---

## Introducció

En aquest mòdul explicarem l'operativa relacionada amb tercers: altes, baixes, modificacions, consultes, llistats així com el registre d'embargaments i endossos.

El menú de tercers és el següent:



## Manteniment de tercers

Quan entrem a Manteniment de tercers tenim la següent pantalla, des de la qual podrem fer altes, baixes, modificacions.

**Manteniment de tercers**

**Dades generals**

Tipus document: [ ] Nòm. document: [ ] Identificador: [ ] Duplica

Nom: [ ] Àlies: [ ]

Província: [ ] Municipi: [ ]

País: [ ] Adreça: [ ]

Codi postal: [ ] Tel.: [ ] Fax: [ ] E-Mail: [ ]

Admet diferir IVA: [ ] Excloure Mod. 347:  Excloure Mod. 190.180:  Admet IVA amb Recàrec:

Admet fer compensacions:  Tercer enbargat:  Treballador Entitat:  % Ipt: [ ]

Observacions: [ ]

Data de Caducitat Certificat 01C: [ // ] Tercer del grup:  Entitat propietària:

**Altres dades**

Tipus tercer: [ ] Tipus relació: [ ]

Sector instit.: [ ] Activitat econòmica: [ ]

Forma de pag.: [ ] Despeses Transferència: [ ]

**Ordinals Bancaris del Tercer (CCC)**

N	BIC	Descripció	País	DC	Núm. compte	T. pag.	Sit.
		Observacions					D. Caducitat
*							

**Ordinals Bancaris del Tercer (IBAN)**

Per donar d'alta un tercer, com a mínim haurem d'emplenar els següents camps: Tipus de document, Número de document i Nom del tercer, la resta son opcionals.

Començarem per l'apartat de **Dades Generals**, pel camp tipus de document: prement la tecla F5 podem escollir l'opció que pertoqui en funció del tipus de tercer

**Manteniment de tercers**

**TIPUS DE DOCUMENT**

Codi	Descripció
0	Libre
1	NIF
2	CIF
3	CIF-Admón.
4	NIE-Extranjeros
5	NIE-Extranjeros
6	NIE-Libre

Núm. Document en funció del tipus de document escollit podrem emplenar aquest camp d'una o altra manera:

Tipus 0: el format és 20 dígitos alfanumèrics

Tipus 1: el format és 8 números i 1 lletra

Tipus 2: el format és 1 lletra i 8 números

Tipus 3: el format és 1 lletra, 7 números 1 lletra

Tipus 4: el format és 1 lletra, 7 números i 1 lletra.

Tipus 5: el format és 1 lletra, 8 números i una lletra.

Tipus 6: el format és 20 dígitos alfanumèrics

Nom: indicarem el nom o descripció del tercer.

Àlies: Es tracta d'afegir-li un nom mnemotècnic per facilitar l'accés i no haver d'escriure tot el nom del tercer en realitzar una operació (per exemple: dipu en el cas de la Diputació).

Els camps: Província, Municipi, País, Adreça, Codi Postal, son camps a omplir voluntàriament però si voleu fer comunicats dels diferents models d'Hisenda són necessaris.

Els camps: Tel, Fax, E-Mail, són camps d'informació complementària, i en el cas del correu electrònic serà imprescindible en aquells casos que desitgem enviar avisos per correu electrònic.

El camp: Admet diferir IVA suportat en certificacions, permet realitzar operacions amb IVA diferit en certificacions amb aquell tercer, (i en aquell cas l'IVA es deduirà en el pagament i no en l'obligació).

Excloure Model 347: marcarem aquesta casella per aquells tercers que no volem incloure al Model d'Hisenda 347: Declaració anual d'operacions amb tercers, com passaria per exemple amb el creditor Varis (tercer tipus zero).

Excloure Model 190, 180: marcarem aquesta casella per aquells tercers que volem que quedin exclosos, ja perquè no existeixen o perquè no s'hagin d'incloure, al Resum anual de retencions d'IRPF per rendes del treball (mod. 190) i al Resum anual de retencions d'IRPF per arrendaments (mod. 180).

El camp IVA amb recàrrec serveix per indicar que el tercer està acollit al règim especial d'IVA de Recàrrec d'equivalència.

El camp Admet fer compensacions si marquem la casella, al registrar una factura o comptabilitzar una despesa el programa comprovarà si tenim un dret reconegut amb el mateix tercer i ens proposarà si volem compensar la despesa amb el dret reconegut, afegint descomptes.

El camp Tercer embargat serveix per recordar que el tercer té l'ordre de embargament i pregunta al fer una operació si es vol continuar, per portar el control de embargament i ho comprova en el **mòdul de embargaments**.

Els camps Treballador Entitat i % Irfp son camps recordatori i la seva utilitat està lligada a mòduls d'aplicacions externes.

El camp Observacions és un text lliure alfanumèric de 50 caràcters màxim, de tal forma que cada cop que fem una operació amb aquest tercer ens apareixerà aquest text en forma de recordatori.

El camp Data Caducitat del Certificat 01C serveix per posar la data en que caduca el certificat de 01C de Contractistes i subcontractistes expedit per l'Agència Tributària.

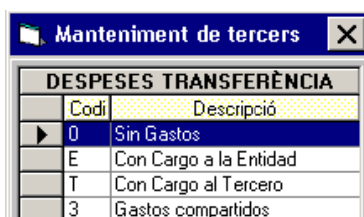
El camp Tercer del grup serveix per indicar que el tercer pertany al mateix grup d'entitats de l'ens que està comptabilitzant.

Al següent apartat **Altres dades**, trobem el camp Tipus tercer: Definirem quin tipus de tercer és (persona física, jurídica, habilitat, etc.). Serveix per filtrar i fer consultes.

Si el tercer és un habilitat de caixa fixa, bestreta i pagaments a justificar s'haurà de definir com a tercer tipus 9 Habilitat.

Els camps: Sector instit, Forma de pag, Tipus relació, Activitat econòmica són merament informatius i la seva utilitat és per fer filtrar en el moment de fer una consulta de tercers. Prement la tecla F5 s'obrirà el camp ajuda i escollirem l'opció més adient.

El camp Despeses Transferència: És obligatori omplir, si volem pagar via transferència. Prement F5 s'obrirà la finestra d'ajuda següent:



DESPESES TRANSFERÈNCIA	
Codi	Descripció
0	Sin Gastos
E	Con Cargo a la Entidad
T	Con Cargo al Tercero
3	Gastos compartidos


Escollirem l'opció en funció de qui es fa càrrec de les despeses que generen les transferències. El camp és obligatori si s'utilitza la relació de transferències bancàries. Actualment no existeixen les transferències sense despeses, per això, per defecte,

marcarem el codi E que significa que les despeses les assumeix l'entitat bancària corresponent.

Els camps Ordinals Bancaris del tercer (CCC) i ordinals Bancaris del tercer (IBAN) s'explicaran en el proper apartat.


### Baixa d'un tercer

Dins de Manteniment de tercers seleccionarem el tercer que volem donar de baixa, indicant el **Tipus de document** i el **Número de document**. Si no coneixem el tercer, llavors premerem la tecla funció F5 (ajuda) i farem la recerca.

Un cop localitzat el tercer procedirem a la baixa ja sigui amb la tecla de funció F7 o prement la icona  de la barra del menú. El programa ens preguntarà si el volem eliminar i contestarem **SI**.

Només es podran eliminar tercers que no tinguin operacions comptabilitzades. Per **eliminar tercers duplicats** associats a operacions, cal posar-se en contacte amb Suport Comptable.

### Modificar un tercer

Procedirem igual que per fer una baixa, però quan recuperem les dades les modificarem i llavors gravarem els canvis amb la tecla .

## Manteniment ordinals bancaris de tercers

Des d'aquesta opció donarem d'alta el ordinals bancaris de tercers.

La pantalla presenta dues pestanyes per donar d'alta el comptes bancaris: la primera **CCC** (codi compte client) i la segona és l'**IBAN** (codi compte bancari internacional).

### **Codi compte client CCC**

En aquesta pestanya trobem els ordinals bancaris amb el format antic, abans de la conversió al nou format IBAN, motiu pel qual aquesta pantalla està bloquejada i només serveix a efectes de consulta.

Ordinals Bancaris del Tercer (CCC)				Ordinals Bancaris del Tercer (IBAN)			
N.	Banc	Suc.	Descripció	Núm. compte	DC	T. pag.	Sit.
Observacions							
D. Caducitat							
1	2100	0046	Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	0200476512	20		B
2	2100	0046	Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	0200491571	22		B

### **Codi internacional de compte bancari**

En aquesta pestanya donarem d'alta el codi internacional de compte bancari **IBAN** i també el **BIC** codi identificació bancari del tercer. Aquests codis ens permetran fer les transferències en moneda Euros als tercers que estiguin a l'estranger.

Ordinals Bancaris del Tercer (CCC)					Ordinals Bancaris del Tercer (IBAN)			
N.	BIC	Descripció	País	DC	Núm. compte	T pag.	Sit.	
Observacions						D. Caducitat		
1	CAIXESBXXXX	CAIXABANK, S.A.	ES	31	01000000000000000000			

Anem a detallar els diferents camps que integren la pantalla:

N. Es tracta d'un numerador dels ordinals associats a aquell tercer. Escriurem el número 1 si està en blanc, en cas contrari serà el número successiu a l'últim.

BIC És un codi alfanumèric de 11 dígit. Aquest codi ha d'estar donat de alta a la taula de bancs que trobarem a *Administració del sistema / Taules bàsiques / Manteniment de bancs, sucursals i BIC / Cód. Identificació bancari internacional (BIC)*. Si premem F5 el programa ens ensenyarà els codis donats d'alta, i podrem escollir el que correspongui.

País Aquest camp s'omplirà sol quan indiquem el camp BIC.

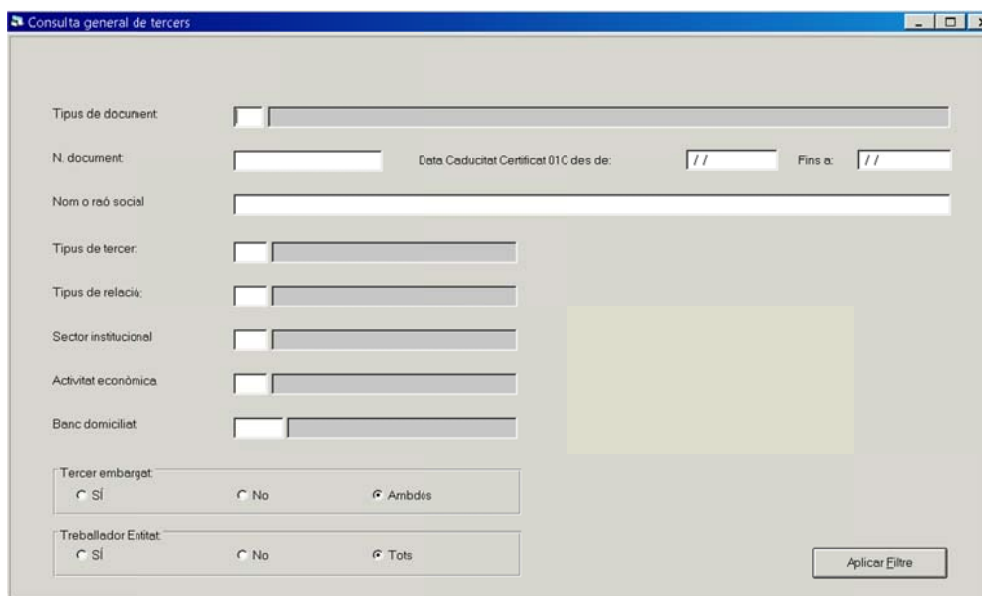
D.C. és el Dígit de control. Al introduir el núm. de compte, el programa valida el dígit de control.

Núm. Compte Número de Compte Bancari Nacional (BBAN) consta d'un màxim de 30 caràcters. El camp utilitza caràcters alfanumèrics del 0 al 9 i de la A a la Z (únicament majúscules) sense espais de separació. Té una extensió fixa segons el país, pot passar que no ocupi els 30 dígit disponibles.

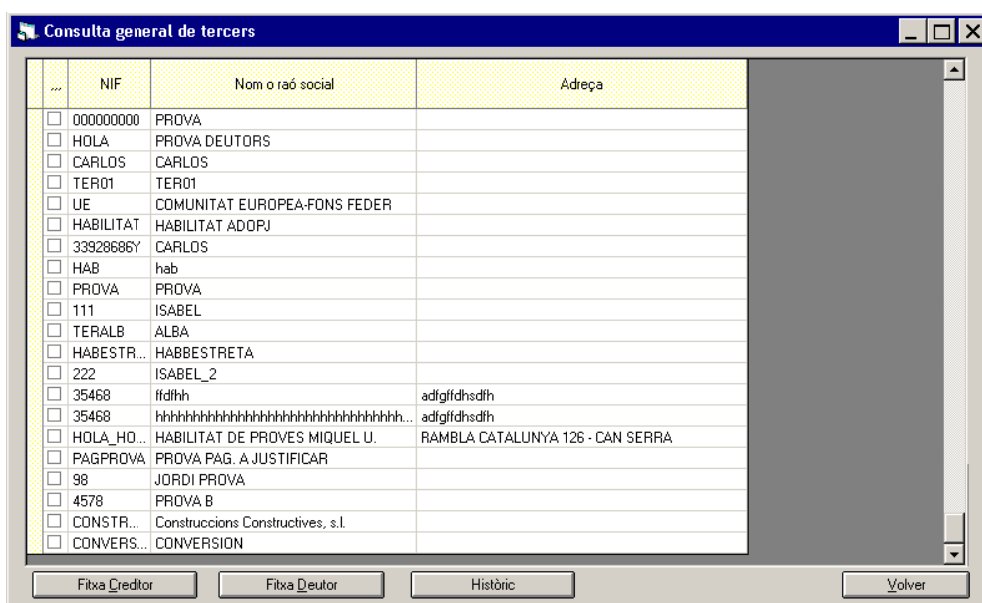
T. pag. – Sit. – D. Caducitat: Aquests camps son opcionals, en el cas del tipus de pagament serà el que sortirà per defecte quan realitzem operacions amb aquest tercer i ordinal; la Situació de l'ordinal podrà tenir els següents valors: D per defecte i B per un ordinal bloquejat. Al camp Data de caducitat podrem introduir una data a partir de la qual no ens permetrà utilitzar aquest ordinal.

### Consulta general de tercers

En aquesta pantalla podrem consultar les dades d'un o de diversos tercers, també podem fer diferents seleccions segons les nostres necessitats, consultar el moviment econòmic del tercer per les diferents àrees del pressupost (despeses, ingressos i no pressupostaries) i podem agrupar per exercici corrent, tancat i futur.



Un cop feta la selecció el resultat es el següent:




Podem ampliar els camps que visualitzem prement el boto dret del ratolí dins de la reixeta i afegir camps o treure segons les nostres necessitats.



Si marquem la casella del tercer concret podrem accedir a consultar les següents dades i així veurem el detall que més ens interessi. El botó Històric ens mostrarà les modificacions que hagi tingut el tercer seleccionat.



Amb el botó  de la barra de menú podrem emetre un certificat de retencions per aquells tercers introduïts com a empleats de l'entitat.

Certificat de retencions i ingressos a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	
Rendiment del treball, dietes exceptuades de gravamen i rendes exemptes	Dades corresponents a l'exercici <input type="text" value="2017"/>
<b>* Dades del perceptor</b>	
NIF.	Cognoms i nom

Si premem sobre un tercer concret s'obrirà la següent pantalla:

**Detall del tercer seleccionat**

**Dades generals**

Tipus document:  CIF-Admón. Núm. document:  Identificador:

Nom:  Alias:

Adreça:  Excloure Mod. 347:

Municipi:  Excloure Mod. 190180:

Provincia:  Telèfon:  Fax:

Codi postal:  Admet realitzar compensacions:  Admet diferir IVA:   Nunca

Tercer embargat:  Treballador Entitat:  % Icpt:  E-Mail:

Observacions:

Data de Caducitat/Certificat UTC:  Tercer del grup:

**Altres dades**

Tipus tercer:  Tipus relació:

Sector instit.:  Corporaciones Locales Activitat econòmica:

Forma de pag.:  Desp. trans.:  Con Cargo a la Entidad

Desp. Desp. futurs Ingressos Ingressos Futurs No pressupostari

Totes aquestes opcions donen informació del tercer respecte a cada àrea (despeses, ingressos, futurs, no pressupostaris).

## Canvi de NIF

En aquest apartat es podran canviar els següents camps d'un tercer: el Tipus de Document, el Document i el Nom o Raó social.

Dividirem la pantalla en dues parts, la primera:

The screenshot shows a window titled 'Canvis de NIF' with a sub-header 'Criteris de selecció'. Below this, there are six input fields arranged in two columns. The left column contains: 'Document:', 'Tipus de tercer:', and 'Tipus de relació:'. The right column contains: 'Nom o raó social:', 'Sector institucional:', and 'Activitat econòmica:'. Each field has a text input area and a small square icon to its left.

En aquesta podrem seleccionar o filtrar el tercer pels camps que surten en la pantalla i així ens evitarem haver-lo de buscar un per un.

Per fer efectiva la recerca premerem *Aplicar filtre*

The screenshot shows a horizontal bar with four buttons. From left to right, they are: 'Aplicar Filtre', 'Canvi Document (CIF) 2.009', 'Verificar tipus de documents', and 'Actualitzar nous tipus'.

Apareixeran els tercers resultat de la consulta ordenats pel camp *Nom o raó social* per ordre alfabètic

A continuació podrem procedir a realitzar els canvis que ens interessin.

The screenshot shows the same 'Canvis de NIF' window, but now with search results. The 'Criteris de selecció' section is still visible at the top, with 'Nom o raó social' containing the text 'DIPUTACIO'. Below it is a table titled 'Tercers que compleixen la selecció'. The table has four columns: 'Tipus', 'Tipus nou', 'Document', and 'Nom o raó social'. There are three rows of data:

Tipus	Tipus nou	Document	Nom o raó social
3		PS800023C	BUTLLETI OFICIAL PROVINCIA DE BARCELONA (DIPUTACIO BCI)
3		PS800016G	DIPUTACIO BARCELONA ORGT
3		P0800000B	DIPUTACIO DE BARCELONA

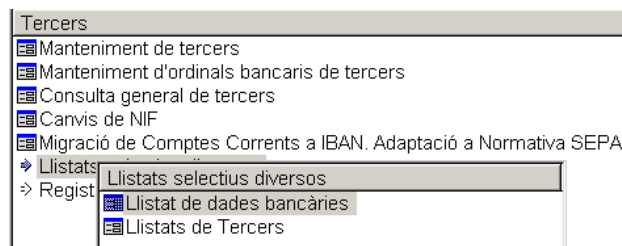
At the bottom of the window, the same four buttons from the previous screenshot are visible.

Ens situarem dins del camp Tipus i posarem el nou tipus (sempre podem fer F5 per obtenir ajuda sobre els tipus) i continuarem canviant els camps que ens calgui. Cal

recordar que el tipus document condiona el document que introduïm, com ja hem explicat anteriorment.

## Llistats selectius diversos

En aquest menú tenim dues opcions disponibles: Llistat de dades bancàries i Llistat de Tercers



### *Llistat de dades bancàries*

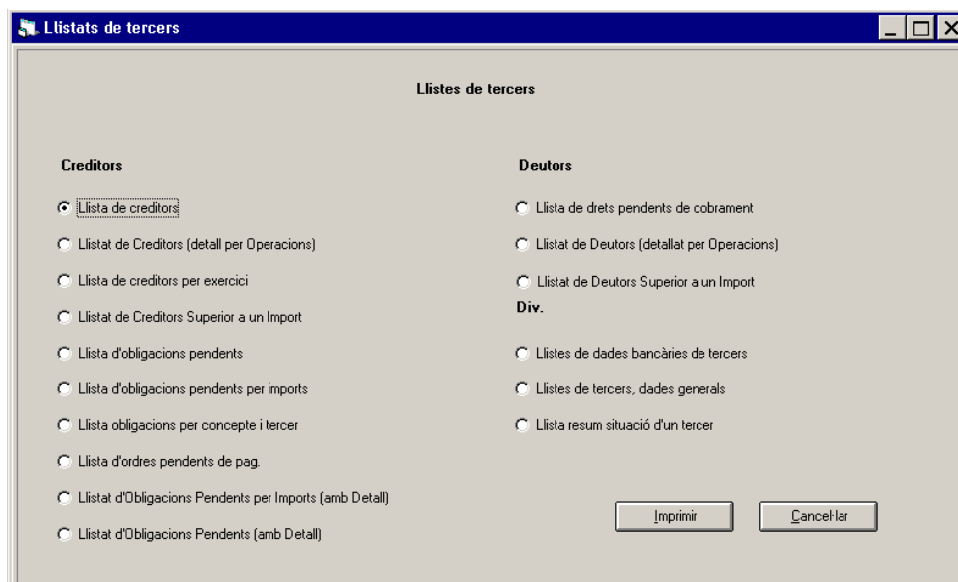
Disposem de tot un seguit de camps per poder fer la selecció prèvia que ens calgui:

Aquesta imatge mostra una finestra de programari amb el títol 'Llistat de dades bancàries'. La finestra conté un formulari de filtre amb els següents camps: 'NIF/CIF del tercer:' amb dos camps de text adjacents; 'Tipus de tercer:' amb un menú desplegable i un camp de text; 'Tipus de relació:' amb un menú desplegable i un camp de text; 'Sector institucional:' amb un menú desplegable i un camp de text; 'Activitat econòmica:' amb un menú desplegable i un camp de text; 'Coid del banc:' amb un menú desplegable i un camp de text; i 'Codi de la sucursal:' amb un menú desplegable i un camp de text. A la part inferior dreta de la finestra hi ha dos botons: 'Imprimir' i 'Cancel·lar'.

Prement el botó *Imprimir* sortiran les dades seleccionades.

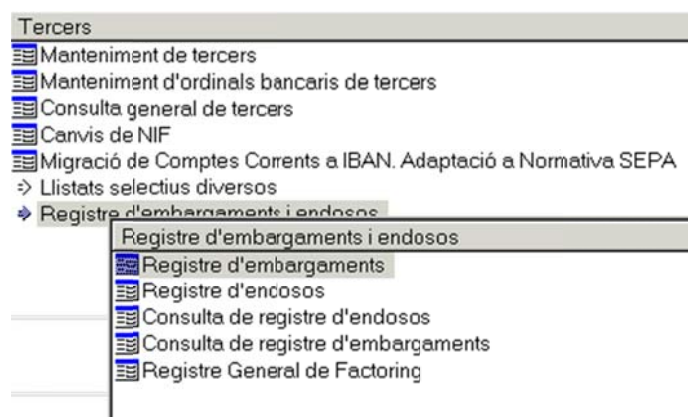
## Llistats de tercers

Cadascuna de les opcions de llistat que presenta el programa presenta a l'usuari un segon filtre on l'usuari pot adaptar el llistat a les seves necessitats.



## Registre d'embargaments i endossos.

Aquesta opció ens permet registrar totes les dades d'un embargament així com les modificacions que posteriorment es realitzin sobre el seu abast, possibles suspensions del mateix i finalment la seva cancel·lació. Permet retenir el pagament material de les obligacions concretes amb el tercer fins que es cancel·li l'embargament.



## Registre d'embargaments

Ens trobarem una pantalla com la següent:

Anem a veure els camps que integren l'alta d'un embarg.

Clau de l'Embarg: es deixa en blanc per una operació nova o es posa el que existeix per modificar-lo.

Tipus d'Embarg: és un camp obligatori, fent F5 escollirem el tipus d'embargament. Actualment només hi ha donat d'alta el valor 01, embarg judicial. Si es necessita algun altre s'ha d'entrar per *Administració del Sistema / Taules bàsiques / Taules generals*, opció a la que només poden accedir els administradors del programa (si treballa en xarxa amb Diputació).

Entitat Embargant: Organisme que imposa l'embargament

Tercer Embargat: Tercer objecte de l'embargament.

Data emissió Embarg: Aquí posarem la data en que es decreta l'embargament.

Dat. i hora de recepció: Camps obligatoris, es posarà la data i hora, per defecte el programa utilitzarà la data actual. Aquesta data es tindrà en compte a l'hora de controlar els embargaments en els processos d'ordenació dels pagaments, etc.


N. Reg. Gral.: Serà una numeració consecutiva.

Import de l'Embarg: Import que se li embarga al tercer en aquest embargament.

Motiu de l'embarg: Text explicatiu dels fets que provoquen l'embargament.

Cte. N.P. de retenció: Camp obligatori, ha de ser un concepte creditor (20XXX) i ha de tenir control per operacions. Aquest concepte no pressupostari serà inclòs automàticament com a descompte al detectar-se l'embargament als processos d'ordenació de pagaments.

Estat de l'Embarg: al fer l'alta el valor per defecte es "A" (Actiu), no obstant els valors possibles son:



FORMES DE PAG.	
Codi	Descripció
A	Activo
C	Cancelado
N	Notificado
S	Suspendido


Si modifiquem un registre d'embargament aquest camp podrà adoptar el següents valors:

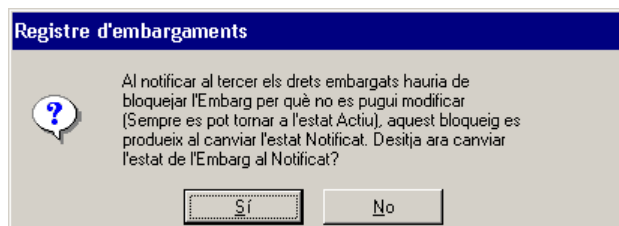
Passar d'A (actiu) a S (suspès)

Passar d'A (actiu) a C (Cancel·lat)

Passar de S (suspès) a A (actiu)

Passar de S (suspès) a C (Cancel·lat)

Si posem *Notificat* o premem el botó de la dreta  (l'estat passarà a notificat), el programa bloquejarà l'embargament per que no es pugui modificar.




No obstant això, tal i com diu el missatge, sempre es podrà tornar a canviar a estat Actiu.

Retingut: Import inclòs com a descompte (al concepte d'embargament corresponent) a les operacions embargades.

Pagat: Import pagat de les operacions embargades (no és l'import pagat a l'embargant).

Pendent de pagament: Import retingut menys l'import pagat.

Saldo embarg: Import embargat menys import retingut.

L'opció  obrirà una pantalla de consulta que mostrarà les línies d'operacions de Despesa, Ingressos i No pressupostàries i que es podran marcar per controlar que estan senyalades a l'embargament. Quan es doni d'alta un nou embargament, aquesta pantalla s'obrirà automàticament de forma obligatòria després d'introduir les dades de l'embargament, ja sigui prement *Assenyalar operacions* o bé *Acceptar*. Si és una modificació només s'obrirà prement *Assenyalar operacions*.

En aquesta pantalla podrem incloure el següents registres depenent del cas.

I seleccionarem les operacions, que hauran de tenir data anterior a la del registre d'embarg.

The screenshot shows the 'Registre d'embarcaments' window with the following data:

N. Operació	Data	Fase	Import Pendent	Compromís	Aplicació
20170016645	27/11/2017	240	250,00	Obligació	2017/01/920/22706

Summary fields at the bottom:

Total Dr. de Cobrament	250,00	Drets de Cobrament Mercats:	0,00
------------------------	--------	-----------------------------	------

El programa ens demanarà que confirmem si les dades son correctes i en aquest cas, ens facilitarà el número de registre d'embarcament:

Si us plau, confirmeu que les dades són correctes. Fremeu "Sí" per confirmar o "No" per tornar a la pantalla.

Sí No

Registre d'embarcaments

N d' Emberg : 2017/1

Acceptar

### **Ordenació i realització de pagaments. (de tercers embargats)**

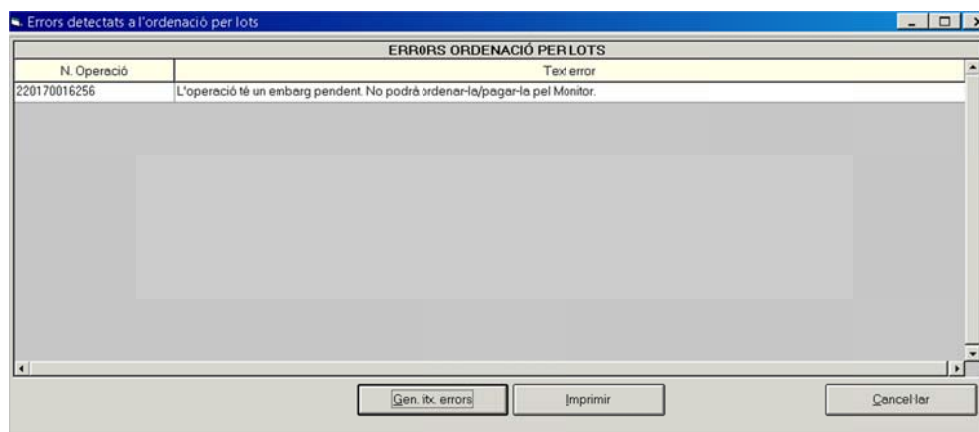
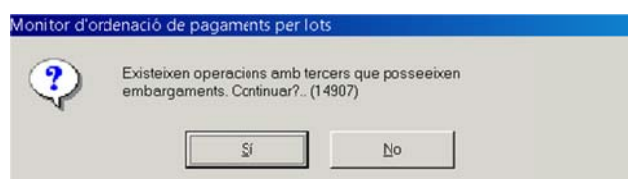
Es produeixen diferents situacions especials quan estem operant amb un tercer embargat.



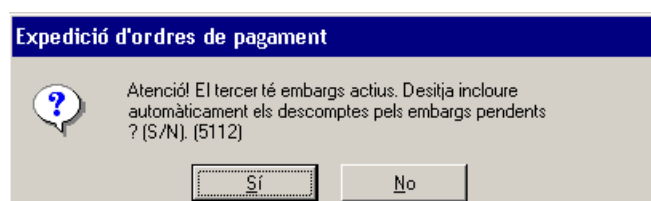
Al fer l'ordenació de pagament per lots d'un deute amb un tercer embargat el programa **NO DEIXARÀ** endossar l'operació i ens donarà el següent missatge:



Tampoc podrem fer una ordenació de pagaments per lots ja que dóna el següent missatge:



Al registrar l'ordre de pagament d'un tercer embargat, el programa ens proposarà:



I ens afegirà la línia del descompte al concepte no pressupostari de retenció que haguem indicat al registrar l'embargament

Àlies	Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import
	3	2017			2051	EMBARG EMBARGAMENTS AEAT		

Descomptes calculats com a percentatge

Base imposable: \_\_\_\_\_

Percentatge: \_\_\_\_\_

Import descompte: \_\_\_\_\_

Ex/Cleu/Càrrec: \_\_\_\_\_

Total operació: 250,00 - Total descomptes: 250,00 = Import líquid: 0,00

El programa té en compte que un tercer pot tenir més d'una ordre d'embargament i controla el saldo de l'embargament evitant duplicitats de pagament.

Un cop pagada l'operació embargada, el programa genera:

- Un ingrés no pressupostari al concepte d'embargament 20xxx, i alhora
- una proposta de manament de pagament (PMP) a nom de l'entitat embargant. Per tant, en el moment de fer el pagament efectiu a l'entitat embargant de l'import retingut al tercer, comptabilitzarem l'ordenació del pagament (P) indicant el PMP al camp *Operació anterior*, i, posteriorment el pagament efectiu (R)

N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Nom terc.
:20170002378 Imp		27/11/2017	32017001197	20051	250,00	TERCER EMBARGAT
:20170002379 PMP		27/11/2017	32017001197	20051	250,00	DELEGACIO D'HISENDA

Aplicació: 2051 EMBARGAMENTS AEAT

tercer: 1523654 DELEGACIO D'HISENDA

Text lliure: \_\_\_\_\_

Relació d'operacions Factures associades Genera R.Comptables Tornar

En tot moment podem consultar la situació de l'embargament des de l'opció de menú de Registre d'embargaments

## Registre d'endossos

En endossar una operació, fem que la realització del pagament material vagi a l'ordinal bancari del tercer seleccionat com a endossatari en comptes de l'ordinal del tercer principal de l'operació.

El mòdul del registre d'endossos per defecte endossa a la fase O, però hi ha la possibilitat de configurar l'endós a la fase Factures, fase D o fase P. Si es requereix un canvi en la fase aquest s'ha de fer per *Opcions d'instal·lació* a les que només hi poden accedir els administradors (per aquelles entitats que treballen en xarxa amb Diputació). Segons la opció que estigui marcada, a les fases anteriors el camp endossatari estarà bloquejat.

Aquí entrarem els endossos i també les modificacions si es dona el cas.

Endós (any/número): Aquest camp es deixarà en blanc si és una alta, si volem modificar les dades cal entrar el número d'endós.

Data de l'acord de cessió: indicarem la data en que s'ha acordat la cessió del l'endós.

N. de Registre de Factura: en aquest camp posarem el número de factura si el sabem o prement F5 seleccionarem una factura pendent de comptabilitzar.

N. de Proposta de MP: Aquí indicarem el número d'operació de l'ADO si el sabem o prement F5 el buscarem.

Endossatari: aquí posarem el tercer a qui li hem endossat així com el compte bancari al que li pagarem.

N. del Registre General: el número de registre de l'endós.

Data registre de l'acord: la data en que s'ha registrat

### ***Consulta de registre d'endossos.***

A la consulta de registre d'endossos ens trobem amb la següent pantalla en la qual podem filtrar els camps segons les nostres necessitats.

### ***Consulta de registre d'embargaments.***

A la consulta de registre d'embargaments ens trobem amb la següent pantalla, també amb un filtre per adaptar la consulta a les nostres necessitats.

La pantalla actual de filtre mostrant totes les dades dels embargaments registrats, podent afegir o treure camps a la presentació en pantalla prement el botó dret del ratolí:

Any Embargament	Nº Embargament	Tercer Embargat	Estat Embargament	Tipus Embargament	Import Embargament	Import Retingut
2017	1	123456789 / TERCER EMBARGAT	Activo	Judicial	1.000,00	0,00
2017	2	123456789 / TERCER EMBARGAT	Activo	AEAT	2.000,00	10,00

Aplicació: 2017 20051 EMBARGAMENTS AEAT  
 Tercer: 123456789 TERCER EMBARGAT

### Registre General de Factoring.

Si el que volem endossar no és només una factura o operació comptable, sinó tot el que arribi d'un tercer fins a un determinat import (un tercer ha signat un acord de cessió per endossar totes les factures a una determinada entitat bancària), llavors podem registrar un factoring.

Clau del Factoring:	/	Tipus de Factoring:	
Àrea Gestora:			
Mediador:			
Proveïdor:			
Det. Emissió Factoring:	//	Det. l hora de recepció:	// : //
		N Reg. Grel:	
Import del Factoring:		Orínel Mediador:	
Motiu del Factoring:			
Estat del Factoring		Data de Cancel·lació:	//
Reconegut:		Ordinat:	
		Pagat:	
Reconegut Prev:		Pendent de Pagament:	
		Sado Factoring:	
<b>Abast del Factoring:</b>			
Operacions des de la data:	//	fins a	//
Obligacions de Despeses	<input checked="" type="checkbox"/>	Proposta Manament Pagament N.P.	<input checked="" type="checkbox"/>
		Devolucions d'Ingressos	<input checked="" type="checkbox"/>
Altres(observacions):			
<input type="button" value="Assemblar operacions"/> <input type="button" value="Informar"/>			

**Clau del Factoring** : Aquest camp es deixarà en blanc si és una alta, si volem modificar les dades cal entrar el número del factoring o si no el coneixem, el cercarem prement F5.

Tipus de Factoring: El tipus de factoring és optatiu i a definir per l'entitat, quan es vulgui usar aquest camp s'ha de consultar amb la Unitat del Suport Comptable.

Àrea Gestora : Tot i que no és obligatori, en aquest camp podem indicar l'àrea gestora. La seva utilitat serà per filtrar operacions.

Mediador : En aquest camp es posa el NIF del banc o tercer al que se li endossaran totes les operacions de crèdit del proveïdor.

Proveïdor : És el tercer a nom de qui van les factures o operacions que s'endossaran.

Data emissió, data i hora recepció, número registre general: Dades informatives del factoring.

Import del Factoring : és l'import màxim fins el que s'han d'endossar les factures o operacions que arribin del tercer "proveïdor" i que s'endossaran al tercer "mediador".

Ordinal Mediador : En aquest camp ha de constar l'ordinal bancari del mediador.

Motiu del Factoring : En aquest camp podem explicar tot el que sigui rellevant d'aquest factoring.

Estat del Factoring, reconegut, ordenat, pagat, pendent i saldo : El factoring pot tenir 4 estats; Actiu, Cancel·lat, Notificat o Suspès.

FORMES DE PAG.	
Codi	Descripció
A	Activo
C	Cancelado
N	Notificado
S	Suspendido

Abast, des de data, fins a data, tipus de pagament i observacions: En aquest bloc sobre l'abast del factoring es farà constar la data d'inici, la data de finalització, els tipus d'obligacions a incloure en el factoring (obligacions de despesa, proposta de manament de pagament d'operacions no pressupostàries o devolucions d'ingrés), i finalment, el camp d'altres observacions per posar-hi altre informació rellevant.





N. Operació: 220170016656 Fase: ADO Referència: 22017002005

Codi operació: 240 Signe: \* ADO SOBRE CREDITOS DISPONIBLES Data oper.: 01/10/2017

Centre gestor: MB MOBILITAT Expedient: Data exp.:  
 Oficina: Document: Data docum.:

Projecte:  
 Codi préstec: Consumeix rom. cte.: Consumeix PLT:

Contracte (Tipus/Proc./Criter.):

Àlies Exerc. Orgànica Programa Econòmica  
 2017 1 3 4 4 0 2 2 6 0 6 SETMANA MOBILITAT

Import oper.: 120.00 Saldo: 120.00 Rec. inanc.: Cte. PGCP: 6290  
 Import IVA: Desc.: Liquid: 120.00 Cod. Prpto. Tes.:

Tercer: 123456780 TERCER  
 Endossatari: P0800000B DIPUTACIÓ DE BARCELONA Operació acollida al RECC

Forma pag.: 03 Transferència Bancària Tipus de pag.: 01 PAGO DIRECTO  
 Ordinal Terc.: 1 CESCESBBXXX-ES-04-20130646140200127175 NACF:

Ordinal pagat: 001 CADA D'EFFECTIU Grup epunts:

Text explicat.:

N. Tresoreria: N. de xec: Data arqueig: N. assent: 14431  
 N. relació comptable: N. relació transferència:

Com en el cas dels embargaments, podem consultar la situació del factoring des del *Registre General de Factoring*, prement F5 al camp *Clau del Factoring* i seleccionant el que ens interressi:

Registre General de Factoring

Clau del Factoring: 20173 Tipus de Factoring: 0 Factoring

Àrea Gestora:

Mediador: P0800000B DIPUTACIÓ DE BARCELONA  
 Proveïdor: 123456780 TERCER

Data Emissió Factoring: 01/11/2017 Data i hora de recepció: 01/11/2017 09:00 N Reg. Gral:

Import del Factoring: 2.000,00 Ordinal Mediador: 1 CESCESBBXXX-ES-04-20130646140200127175

Motu del Factoring:

Estat del Factoring: A Activo Data de Cancel·lació: //

Reconegut: 120,00 Ordenat: 0,00 Pagat: 0,00  
 Reconegut Prev.: 0,00 Pendent de Pagament: 120,00 Saldó Factoring: 1.880,00

Abast del Factoring:  
 Operacions des de la data: 01/01/2017 fins a 31/12/2017  
 Obligacions de Despeses  Proposta Manament Pagament N.P.  Devolucions d'Ingressos

Altres (observacions):

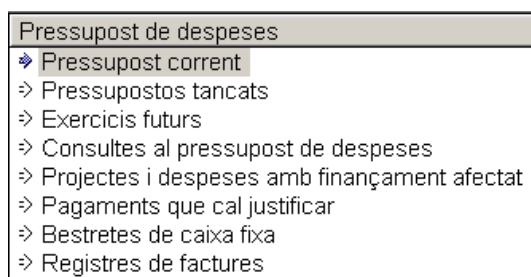
Assenyalat operacions Informar

# Pressupost de despeses

---

## Introducció

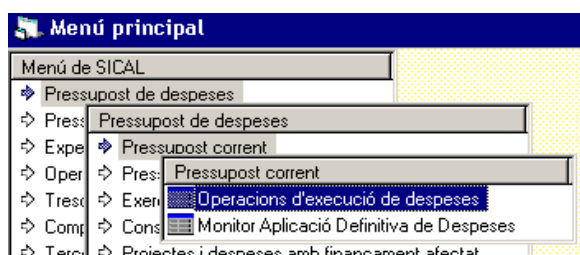
En aquest apartat exposem les diferents operacions comptables d'execució del pressupost de despeses, tant de l'exercici corrent com dels exercicis tancats i futurs. També expliquem les diferents consultes de despeses que podem realitzar.



## Pressupost corrent

Al pressupost corrent comptabilitzem totes les fases del pressupost de despeses que meriten dins de l'exercici comptable en curs. També podem aplicar aquelles despeses que vam comptabilitzar com a OPA (operació pendent d'aplicar) als exercicis anteriors.

Des del menú principal, a través de *Pressupost de despeses/Pressupost corrent/Operacions d'execució de despeses* comptabilitzarem les fases del pressupost de despeses de l'exercici corrent que **no** afecten a la tresoreria.



La descripció dels camps a omplir són:

The screenshot shows the 'Operacions d'execució de despeses' window. It includes the following fields:

- Centre gestor: [ ] Oficina que comptabilitza: [ ]
- Operació: [ ] Signe: [ ] Data comptable: [ ] / [ ] / 2016
- Op. Anterior: [ ] Data oper. anterior: [ ]
- Document: [ ] Data doc.: [ ] / [ ] Exp.: [ ] Data expedient: [ ] / [ ]
- Projecte: [ ]
- Programa Econòmica: [ ]
- Préstec: [ ] Contracte (Tipus/Proc./Criter.): [ ]
- Referència: [ ] Compte PGCP: [ ]
- Import: [ ]
- Total IVA: [ ] Total descomptes: [ ] Liquid a pagar: [ ]
- Gr. apunts: [ ]
- Tercer: [ ] Forma pag.: [ ]
- Endossatari: [ ] Ordinal terc.: [ ]
- Ordinal pag.: [ ] Tipus pag.: [ ] ACF: [ ]
- Text: [ ]

**Operació:** Prement Ajuda (F5) podem escollir el tipus d'operació d'execució de despeses que volem comptabilitzar. Per exemple un ADO sobre crèdit disponible es correspon amb el codi 240.

The screenshot shows a list of expense codes and descriptions. The code 240 is highlighted, corresponding to 'ADO sobre Crédito Disponible'.

Codi	Descripció
100	Retención de Créditos pdtes. Utilización
101	Ret. Créditos para transferencias y bajas
102	Acuerdo de Retenc. de Cto. para no disponibilidad
103	Retención de Cto. para no disponibilidad
200	Autorización sobre Crédito Disponible
210	Autorización sobre Crédito Retenido
220	AD sobre Crédito Disponible
230	AD sobre Crédito Retenido
240	ADO sobre Crédito Disponible
250	ADO sobre Crédito Retenido

Below the list is a 'Filtre' section with a search box and buttons for 'Filtrar', 'Restaurar', and 'Buscar'. A note at the bottom states: 'Si desitgeu restringir la recerca utilitzeu l'asterisc'.

Després d'omplir aquest camp, emplenarem, com a mínim, els que són obligatoris per a cada operació en concret. Aquests camps obligatoris fins a la fase D són:

**Signe de l'operació:** serà positiu per comptabilitzar les operacions normalment i negatiu per anular operacions ja comptabilitzades.

Data comptable: serà la data en què es vol comptabilitzar l'operació (normalment serà la data de l'acord corresponent).

Operació anterior: farem servir aquest camp quan comptabilitzem una operació que requereix una fase anterior (una D que requereix una A , una O que requereix una D o una AD) o bé quan barrem una operació (comptabilitzem amb signe negatiu).

En aquest camp introduïrem el número d'operació de 12 dígit ja gravada que volem lligar a l'operació que comptabilitzarem.

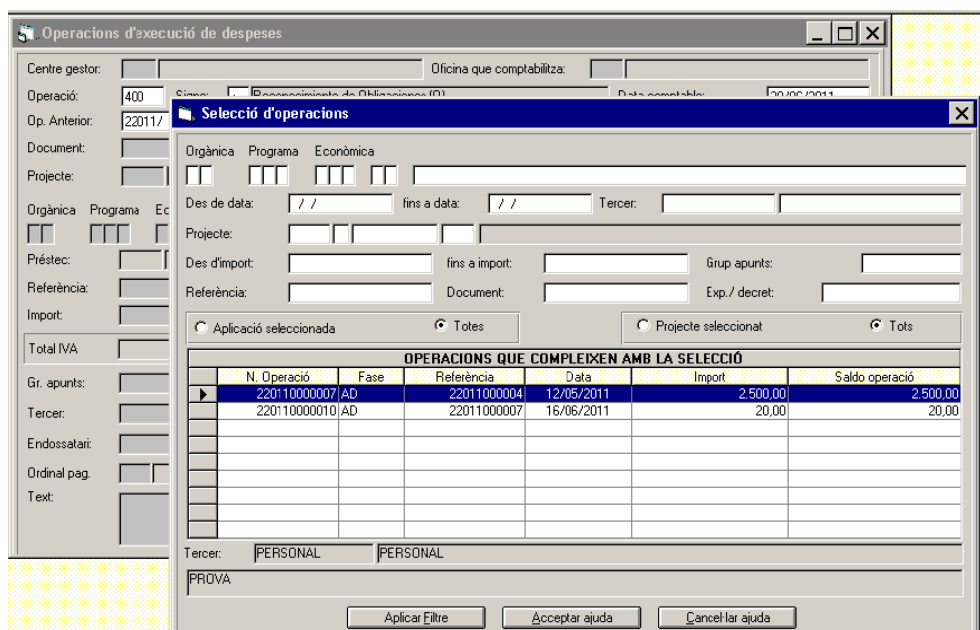
Si el signe de l'operació que estem comptabilitzant és:

- ✓ Positiu: introduïrem el número d'operació de la fase anterior.
- ✓ Negatiu: introduïrem el número d'operació positiva que volem anul·lar total o parcialment.

Per exemple, si volem lligar una O a una AD. Comptabilitzarem una fase O (codi 400) i al camp *Operació anterior* introduïrem el núm. d'operació de 12 dígit de l'operació AD, prèviament comptabilitzada.

En cas que no disposem del número d'operació anterior, el podem buscar amb el filtre que es desplega prement F5 al mateix camp.

A l'exemple, el filtre ens mostrarà les operacions D o AD, donat que són les fases anteriors a la què es vol comptabilitzar (O).



Un cop realitzat el filtre, veurem les operacions que compleixen els requisits demanats. Seleccionem amb el ratolí l'operació que busquem i premem el botó *Acceptar ajuda*.

Després d'acceptar es carregaran les dades de l'operació escollida a l'aplicació i es podran modificar o emplenar els camps que quedin actius.

Quan gravem una operació amb signe negatiu l'import que anul·lem serà el que consti al camp *"Import"*. Aquest import és modificable, és a dir, podem barrar operacions parcialment.

Document i data del document: són camps que podem emplenar optativament. Com a document entrarem el número de factura o justificant del proveïdor i a la data de document, la data de la factura o document justificatiu del proveïdor o tercer.

D'altra banda, des d'aquest camp podem fer la fase ADO o O recuperant les factures del "Registre de factures" que es troben pendents de comptabilitzar, indicant el número del document de la factura que volem relacionar, o bé filtrant amb F5 i seleccionant el tercer en qüestió.

Fent aquest filtre també hi ha la possibilitat de comptabilitzar a la vegada factures i abonaments del "Registre de factures" que es trobin pendents de comptabilitzar. En el cas que escollim factures positives i abonaments ens farà l'operació per l'import que

en resulti de fer la diferència. No es pot fer en el cas que l'import que resulti sigui zero, ja que el programa comptable no pot fer un ADO amb import zero.

The screenshot shows the 'Operacions d'execució de despeses' window with the 'Document' field highlighted in red. A secondary window titled 'Selecció de factures i justificants de bestreta de caixa fixa' is open, displaying a table of invoices and a list of selected invoices.

FACTURES QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ					
N. document	Data factura	N. registre	tercer	import	
08/002669127 0013 002c	27/03/2018	2018/2	ENDESA ENERGIA,S.A.	-167,42	<input type="checkbox"/>
082016829465 0369 P02i	15/06/2018	2018/10	ENDESA ENERGIA,S.A.	-217,01	<input type="checkbox"/>
082016823798 0369 P1M	17/07/2018	2018/1427	ENDESA ENERGIA,S.A.	36,75	<input type="checkbox"/>
082016824053 0354 P1M	17/07/2018	2018/1430	ENDESA ENERGIA,S.A.	36,75	<input type="checkbox"/>
082035215575 0140 P1M	30/07/2018	2018/1494	ENDESA ENERGIA,S.A.	34,06	<input type="checkbox"/>
082035790181 0047 P1M	30/07/2018	2018/1495	ENDESA ENERGIA,S.A.	43,94	<input type="checkbox"/>
082016821637 0354 P1M	30/07/2010	2010/1496	ENDESA ENERGIA,S.A.	42,18	<input type="checkbox"/>
082035790162 0070 P1M	30/07/2010	2010/1490	ENDESA ENERGIA,S.A.	21,21	<input type="checkbox"/>

Expedient i data d'expedient: són camps optatius. Emplenarem el camp expedient emprant una codificació pròpia o bé escollint una de les opcions disponibles al prémer F5. Aquestes opcions fan referència a l'autoritat que aprova la despesa (decret d'alcaldia, Ple, etc.).


La data d'expedient es podrà introduir sempre que s'hagi emplenat el camp expedient.

Projecte: sempre que es faci servir el mòdul de projectes, aquest camp s'omplirà quan l'operació afecti a una aplicació inclosa en algun projecte de despesa. El codi del projecte al què es vol aplicar l'operació es pot seleccionar prement F5 dos cops quan el cursor està al camp  Projecte:

Tot seguit, es desplegarà l'ajuda amb els projectes creats, a on es podrà escollir el projecte adient prement dues vegades sobre la línia que es seleccioni en color blau.

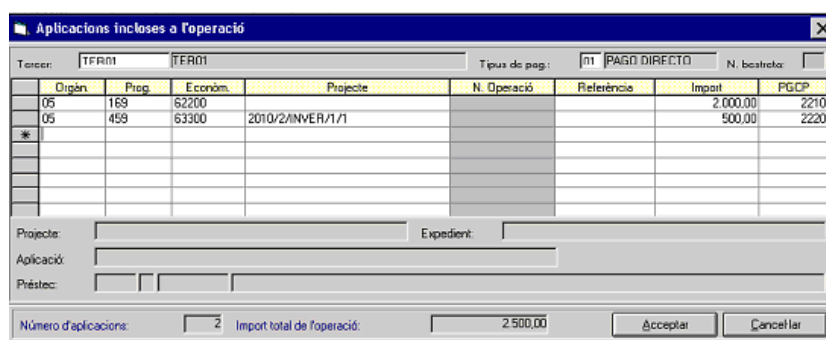
Aplicació pressupostària: en aquest camp s'introduirà l'aplicació pressupostària a la què es vol aplicar la despesa. Prement F5 dos cops sobre el primer dígit de l'aplicació, es desplegarà l'ajuda per poder escollir-la.

Podem comptabilitzar **operacions multiaplicació** quan assignem una despesa a més d'una aplicació pressupostària simultàniament.

Per introduir les diferents aplicacions, caldrà prémer la icona  de la barra d'eines, que s'activarà quan el nostre cursor estigui al primer camp de l'aplicació pressupostària o del projecte.

Es desplegarà la següent finestra, en la què haurem d'introduir les diferents aplicacions, si s'escau, el codi del projecte al què està associada cada aplicació, el número de l'operació que pertany a la fase anterior a la què estem comptabilitzant i, obligatòriament, els imports que s'imputen a cadascuna. El compte del PGCP s'omplirà per defecte.

Qualsevol d'aquests camps es pot omplir fent servir l'ajuda, prement F5.



Origen	Prog.	Econom.	Projecte	N. Operació	Referència	Import	PGCP
05	169	62200				2.000,00	2210
05	459	63300	2010/2/INVER/1/1			500,00	2220
*							

Tercer: TFR01 TFR01      Tipus de pag.: 01 PAGO DIRECTO      N. licitació:   
 Projecte:       Expedient:   
 Aplicació:   
 Pràstec:

Número d'aplicacions:       Import total de l'operació:      

Les despeses que comptabilitzem en multiaplicació han de tenir un únic tercer i forma de pagament (no és possible introduir un tercer diferent per a cada aplicació pressupostària que s'introdueix a l'operació).

**Referència:** és un número de 10 dígit que Sicalwin assigna a tota la cadena d'operacions de la mateixa despesa. Per exemple, si comptabilitzem un RC, una A i una D sobre un mateix crèdit disponible, obtindrem 3 números d'operació diferents (un per cada fase), però aquestes 3 operacions tindran el mateix número de referència.

Aquest camp és obligatori quan comptabilitzem una RC negativa i una A, AD ó un ADO sobre crèdit retingut i no s'hagi introduït l'operació anterior.

**Compte PGCP:** indica el compte del Pla General de Comptabilitat Pública que tenim associat a l'aplicació pressupostària de l'operació. Normalment aquest camp s'omple

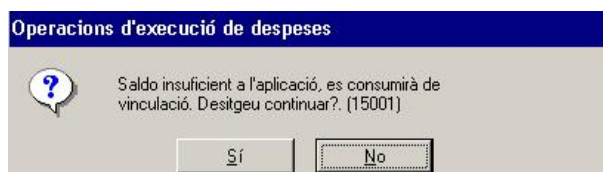
per defecte, sempre que la classificació pressupostària estigui ben associada als comptes del PGCP a *Administració del Sistema/Taules bàsiques/Classificacions*.

**Contracte:** en aquest camp introduïrem el tipus de contracte, en el cas que l'entitat tingui configurada la gestió de contractes (veure apartat de Gestió de contractes).

**Import:** caldrà introduir l'import que volem comptabilitzar. Un cop introduïda l'aplicació i el projecte, el programa efectua un control de crèdit disponible a nivell de vinculació jurídica i a nivell d'aplicació.

Saldo a aplicació	10.178,62
Saldo a vinculació	35.080,53
Líquid a pagar	5.000,00

Si desitgem comptabilitzar una operació per un import superior al crèdit disponible a nivell d'aplicació, el programa ens preguntarà si volem consumir saldo de la bossa de vinculació jurídica.



En cas que volem comptabilitzar una operació per un import superior al crèdit disponible a la bossa de vinculació jurídica, el programa no ens deixarà gravar l'operació, tot mostrant el següent missatge d'error a la barra d'estat:

**Saldo de crèdit insuficient a la vinculació general o del projecte.. (990)**

**Grup d'apunts:** és un camp optatiu que només ompliran aquelles entitats que tinguin donats d'alta grups d'apunts amb els què classificar les diferents operacions de despesa. Es pot utilitzar per diferenciar la despesa per centre de cost.

**Tercer:** Aquest camp serà obligatori a partir de la fase O. Com a tercer introduïrem el NIF o CIF del creditor de l'entitat, o bé, el buscarem prement F5 , tot utilitzant la finestra de filtre de tercers que es desplega:



Tipus doc.	Document	Àlies	Nom
CIF	G50463686		ARAGONESA DE FIESTAS S.C
NIF	77526706P		ARMERIA SALVANYA "JOSE SALVAÑA "
CIF	A59044750		AROS QUIMICA, S.A.
Libre	NATURA		ASSOCIACIO DE PESCA"AMICS DE LA NATURA"
CIF	B60377462		AUTOCARS BARBA, S.L.
CIF	A48265169		BANC BILBAO VIZCAIYA
CIF	A61003729		BASFER DIVISION SANITARIA
CIF	A58710575		BASSA MAR, S.A.

**Endossatari:** s'emplenarà de la mateixa manera que el camp de tercer en cas que es produeixi un endós a l'operació. Les dades a introduir seran les del beneficiari de l'endós.

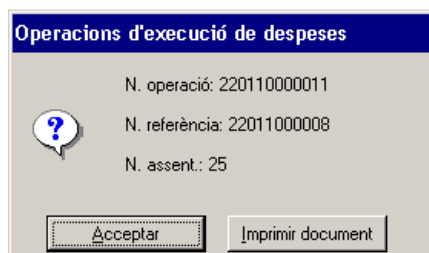
**Ordinal pagador, Forma de pagament, Ordinal del Tercer i Tipus de pagament:** són camps optatius a les operacions d'execució del pressupost i obligatoris quan es comptabilitzen altres fases relacionades amb la tresoreria, motiu pel qual aquests camps s'expliquen a l'apartat de *Tresoreria* d'aquest manual.

**Text:** en aquest camp podem escriure una descripció de l'operació que es comptabilitza amb un màxim de 120 caràcters.

Prement F3 es desplega una finestra de text en la què es poden incloure totes les observacions que es considerin pertinents sense límit de caràcters. Al camp *Document associat* es pot indicar si la despesa està associada a algun document (xec,...).

Un cop ja hem entrat totes les dades de l'operació, podem consultar l'assentament comptable que genera l'operació, gravar directament l'operació o cancel·lar-la.

Un cop gravem l'operació veurem que està associada a un núm. d'operació, un núm. de referència i un núm. d'assentament. En aquest mateix moment podrem imprimir el document associat a l'operació.



El núm. d'operació té 12 dígits i el de referència en té 10. Cadascun dels dígits ens proporciona informació sobre l'operació que comptabilitzem:

El primer dígit indica l'àrea a la què pertany l'operació:

Àrea	Tipus d'operació
1	Ingressos pressupostaris
2	Despeses pressupostàries
3	Conceptes no pressupostaris

Els 4 dígits següents indiquen l'any que es va generar l'operació.

El sisè dígit indica a quin exercici correspon l'operació:


Exercici	
0	Corrent
1	Tancat

La resta de dígits fins arribar als 12 o als 10 són un simple comptador numèric.

Així doncs, per exemple, si obtenim l'operació núm. 220111000156 sabem que és l'operació número 156 de despeses, gravada al 2011 que fa referència a exercicis tancats.

### ***Operacions amb descomptes.***

Quan una despesa pressupostària presenti una base imposable i una base liquidable diferents perquè a la base imposable se li aplica una retenció o es compensa part del pagament, comptabilitzarem una operació amb descompte.

Prement la icona  de la barra d'eines, que s'activarà després d'introduir l'import a l'operació de despesa, es desplegarà la finestra en la què entrarem el descompte:

Descomptes a ingressos i no pressupostaris									
Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import	Cts. Pl	
1	2011			32500	SERVEIS ADMINISTRATIS	12011000002	600,00		
2	2011	02	920	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	22011000014	400,00		
3	2011			20001	HISENDA PUBLICA, CREDITORA PER I.R.P.F.		100,00		
*									

Descompte: calculats com a percentatge		
Base imposable:	<input type="text"/>	
Percentatge:	<input type="text"/>	
Import descompte:	<input type="text"/>	
Ex/Clau/Càrec:	<input type="text"/>	

Total operació	Total descomptes	Import líquid
3.000,00	- 1.100,00	= 1.900,00

Tipus de descompte	Operació comptable que genera el dte. quan comptabilitzem la R
<b>Àrea 1:</b> sobre el pressupost d'ingressos	Cobrament pressupostari
<b>Àrea 2:</b> sobre el pressupost de despeses	Reintegrament de pagament
<b>Àrea 3:</b> sobre un concepte no pressupostari	Cobrament no pressupostari

L'aplicació o concepte no pressupostari (CNP) que es descompten es poden introduir fent ús de l'ajuda (F5).

Quan efectuem un descompte i omplim el camp *Núm. d'operació* provoquem que l'operació que generarà el descompte sigui la que finalitza la cadena (per ex. la I d'un RD). Si no omplim aquest camp, es generarà la cadena complerta d'operacions.

Tipus de descompte	Operació anterior a introduir	Efecte si no incloem operació anterior
<b>Àrea 1:</b> ingressos	El dret reconegut de corrent o tancats associat al cobrament que es generarà.	Es comptabilitzarà un RDI de l'aplicació en qüestió
<b>Àrea 2:</b> despeses	R de la despesa que es vol reintegrar	No és possible. És obligatori posar una operació R, per indicar de quin pagament fem el reintegrament.


<b>Àrea 3: CNP</b>	En CNP que tenen control per operació, el pagament que es vol cancel·lar	En CNP que tenen control per saldo, l'ingrés cancel·la el saldo total del concepte
--------------------	--	--

L'import del descompte mai podrà ser superior al de l'operació anterior ni al de l'operació principal (sobre la què s'aplica el descompte).

L'assentament comptable associat al descompte no es gravarà fins que no es comptabilitzi el **pagament** efectiu de la despesa (fase R).

### **Operacions amb IVA.**

Es podran comptabilitzar despeses amb IVA a les aplicacions que tinguin establert aquesta opció com a Opcional o Obligatori a *Processos d'Obertura/Càrrega del pressupost de despeses*.

Prement la icona  de la barra d'eines, que s'activarà després d'introduir l'import a l'operació de despesa, es desplegarà la finestra en la què entrarem l'IVA deduïble de la despesa pressupostària.

Base imposable	Tipus	%	Import IVA:
2.500,00	5	18,00	450,00
2.500,00	Totals		450,00

Introduïrem la base imposable i el tipus corresponent. Si l'operació de despeses és multiaplicació, per defecte ens proposa com a base imposable la suma de tots els imports entrats a les aplicacions. Aquest import resultant es pot modificar, de manera que podem entrar una base per a cada aplicació amb el tipus d'IVA que li correspongui.

L'operació no pressupostària associada al reconeixement de l'IVA es gravarà quan es comptabilitzi la fase O de despeses. El moviment comptable carrega el compte 472. *IVA Suportat* i abona el compte 410. *Creditors per IVA*.

### **Fases del pressupost de despeses.**

Les fases del pressupost de despeses que podem comptabilitzar són:

Codi	Descripció
100	Retenció de Crèdits pdtes. Utilització
101	Ref Crèdits para transferencias y bajas
102	Acuerdo de Retenc. de Cto. para no disponibilidad
103	Retención de Cto. para no disponibilidad
200	Autorización sobre Crédito Disponible
210	Autorización sobre Crédito Retenido
220	AD sobre Crédito Disponible
230	AD sobre Crédito Retenido
240	ADO sobre Crédito Disponible
250	ADO sobre Crédito Retenido

**Retenció de crèdits** (fase RC): reflecteix comptablement l'acte que certifica l'existència de crèdit suficient. La finalitat de l'RC pot ser:

- ✓ Retenir crèdit temporalment fins que s'autoritzi la despesa. La certificació de crèdit s'efectua a nivell de vinculació jurídica. (*codi 100. Retenció pendent d'utilitzar*).
- ✓ Retenir crèdit fins que s'efectuï amb posterioritat una transferència de crèdit. La certificació de crèdit s'efectua a nivell d'aplicació. (*codi 101. Retenció per a transferències i baixes*).
- ✓ Retenir crèdit per a declarar-lo no disponible, de manera que no es pugui gastar (*codi 103. Retenció de crèdit per a no disponibilitat*). Que un crèdit sigui no disponible no implica que quedi anul·lat, però sobre ell no es podrà autoritzar despesa, ni acordar transferències, baixes o incorporacions de crèdits.

Per poder gravar una operació amb codi 103, prèviament gravarem una operació *codi 102. Acord de retenció de crèdit per no disponibilitat*, ja que primer s'ha de gravar l'acord de les operacions de retenció de crèdit per no disponibilitat.

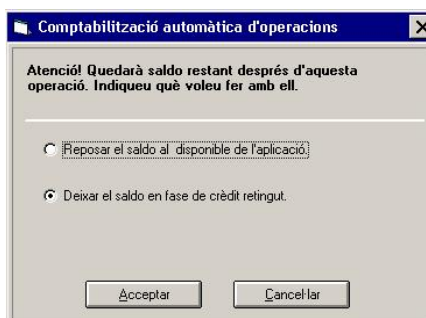
Autorització de la despesa (fase A): aquesta fase comptabilitza l'acte administratiu mitjançant el què s'acorda la realització d'una despesa per una quantitat certa o aproximada, sempre que existeixi crèdit pressupostari, malgrat encara no es coneix qui és el tercer. Per exemple, quan s'executa una despesa que deriva d'un contracte administratiu, cal comptabilitzar l'A en el moment de la licitació.

En aquesta fase NO són obligatoris els camps *PGCP*, *Tercer*, *Ordinal* i *Tipus* i *Forma de Pagament*.

Es pot autoritzar despesa sobre:

- ✓ Crèdit disponible (*codi 200. A sobre disponible*).
- ✓ Crèdit retingut (*codi 210. A sobre retingut*). En aquest cas caldrà lligar l'A a una operació RC anterior a través del camp *Operació anterior* o *Referència*. Per lligar l'operació podem introduir manualment el núm. d'operació o de referència als camps corresponents o buscar l'operació anterior a través de la pantalla de filtre que s'obre quan premem F5 sobre el camp en qüestió.

Quan comptabilitzem una A d'un import inferior a l'RC prèvia, podem escollir com volem que quedi el saldo no autoritzat de l'RC:



Si decidim *reposar el saldo al disponible de l'aplicació*, es comptabilitzarà automàticament un RC/ pel saldo no autoritzat. Quan reposem el saldo i l'operació pertany a un projecte de despesa, el programa ens preguntarà si volem reduir la despesa prevista al projecte per l'import de l'RC/ que s'ha comptabilitzat automàticament. En cas que volguem reduir la despesa prevista al projecte haurem d'indicar-ho amb una "S". Si deixem la "N", l'operació no afectarà al projecte.

	Aplicació	Projecte	Crèdit projecte	Import a minorar	S/N
▶	2011/ /161/62200	2011/2/INVER/1	5.000,00	3.000,00	N

Aplicació: CONSTRUCCIÓ PLANTA SUBMINISTRAMENT AIGUA  
Projecte: EXEMPLE

Acceptar Cancel·lar

Compromís o disposició de la despesa (fase D, codi 300): aquesta fase comptabilitza l'acte administratiu mitjançant el què s'acorda que l'Administració té un compromís de despesa davant un tercer per una quantia exacta, que serà igual o inferior a la despesa prèviament autoritzada. En aquesta fase l'Administració no ha rebut encara la contraprestació de la despesa.

Per exemple, quan es tracti d'una despesa derivada d'un contracte administratiu, la D es comptabilitzaria en el moment de l'adjudicació.

El camp *Operació anterior* és obligatori i s'haurà d'omplir amb el núm. d'operació de l'A comptabilitzada prèviament. Si premem F5 en aquest camp es desplega una finestra que permet seleccionar l'operació A anterior fent filtres. En aquesta finestreta es podrà seleccionar més d'una operació, de manera que estarem comptabilitzant una D que penja de diferents A's.

El camp *Import* és modificable i el tercer es pot introduir, malgrat no és un camp obligatori.

Quan comptabilitzem una D per un import inferior a l'A, tenim diferents opcions:

- ✓ Reposar el saldo disponible a l'aplicació: es generarà automàticament una A/ i un RC/ per un import igual al saldo restant que no es compromet. Si l'operació està relacionada amb algun projecte, el programa ens preguntarà si volem reduir la despesa que resta assignada al projecte per l'import que no s'està compromentent amb l'operació.
- ✓ Deixar el saldo en fase de crèdit retingut: generarà una A/ automàticament per un import de la despesa autoritzada i no compromesa.
- ✓ Deixar el saldo en fase de despesa autoritzada: no es generarà cap operació negativa automàtica.

Reconeixement i liquidació de l'obligació (fase O, *codi 400*): aquesta fase comptabilitza l'acte administratiu mitjançant el qual l'Administració reconeix que té una obligació de pagament o un crèdit exigible, davant un tercer conegut, per un import cert, donat que ja ha rebut la contraprestació de la despesa i, per tant, el document justificatiu de l'obligació – factura o certificació -.

L'import d'aquesta fase serà igual o inferior al de la fase D prèvia. Al camp *Operació anterior* introduïrem el núm. de D corresponent, podent seleccionar-lo amb la finestra de filtre que es desplega quan premem F5 al camp.

L'operació O admet com a operació anterior operacions D i AD.

Els camps de *Tercer* i *PGCP* són obligatoris en aquesta fase.

Val a dir, que algunes fases d'execució del pressupost de despeses es poden comptabilitzar conjuntament quan es compleixin els requisits de cada fase. Així doncs, podrem comptabilitzar:

AD: quan s'autoritzi i es comprometi conjuntament el crèdit, ja sigui disponible (*codi 220*) o retingut (*codi 230*). En aquest últim cas haurem d'introduir al camp *Operació anterior* el núm. de RC previ a l'AD o bé buscar-lo a través de la pantalla de filtre que es desplega prement F5 al camp.

En cas que l'AD sobre crèdit retingut sigui d'un import inferior a l'RC prèvia, el programa ens permetrà:



- ✓ Reposar el saldo disponible de l'aplicació: es generarà automàticament un RC/ per l'import de l'RC que no està autoritzat i compromès. Si l'AD pertany a un projecte, el programa ens preguntarà si volem reduir la despesa assignada al projecte per l'import no autoritzat ni compromès a l'operació.
- ✓ Deixar el saldo en fase de crèdit retingut: no es generarà cap operació automàtica.

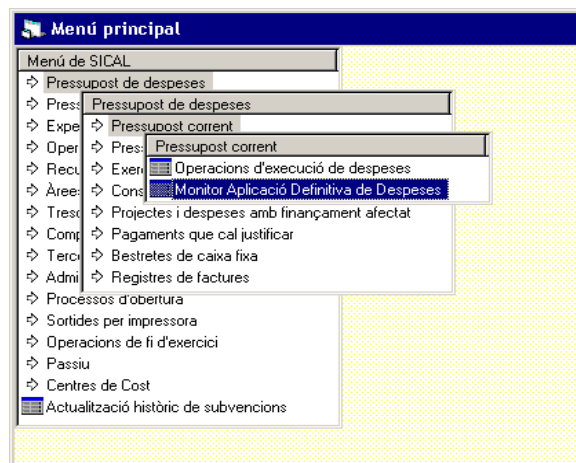
ADO: quan s'autoritzi, es comprometi i es reconegui la despesa sobre un crèdit disponible (codi 240) o retingut (codi 250)

En ambdós casos l'operació podrà ser multiaplicació, podrà incloure descomptes i/o IVA.

Els camps obligatoris són el *Tercer* i el compte del *PGCP*. Opcionalment podem introduir l' *Ordinal*, la *Forma* i el *Tipus de pagament*.


Si l'ADO és sobre retingut, caldrà emplenar el camp *Operació anterior* amb l'RC prèvia. Quan l'ADO sigui d'un import inferior a l'RC també podem reposar el saldo disponible de l'aplicació (es comptabilitzarà un RC/ per la diferència) o deixar el saldo en fase de crèdit retingut.

### **Monitor d'aplicació definitiva de despeses**



Aquest monitor permet aplicar, massivament, les operacions pendents d'aplicar al pressupost (codi operació 413 o fase OPA) que normalment venen de l'exercici anterior, generant automàticament operacions 240 "ADO sobre crèdit disponible".


Les factures que tinguin associades les operacions 413, després d'haver fet l'aplicació definitiva, quedaran automàticament associades a les operacions ADO.

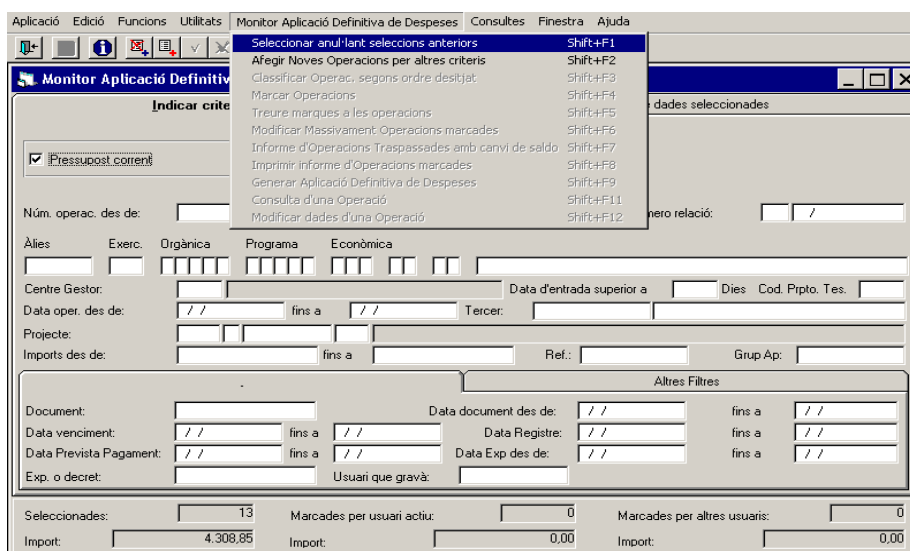
Si es vol generar operacions 250 ADO sobre crèdit retingut o 400 Obligació reconeguda sobre una AD, s'haurà de fer per *Operacions d'execució de despeses* i lligar-ho a la operació OPA a través de la icona , tal i com s'explica a l'apartat *Operacions pendents d'aplicar al pressupost* del present manual.

El procediment per a comptabilitzar les OPA massivament serà el següent:

1) A l'opció *Indicar criteris de selecció*, omplirem els camps de la pantalla de filtre per tal de seleccionar les operacions 413 que volem aplicar o visualitzar.

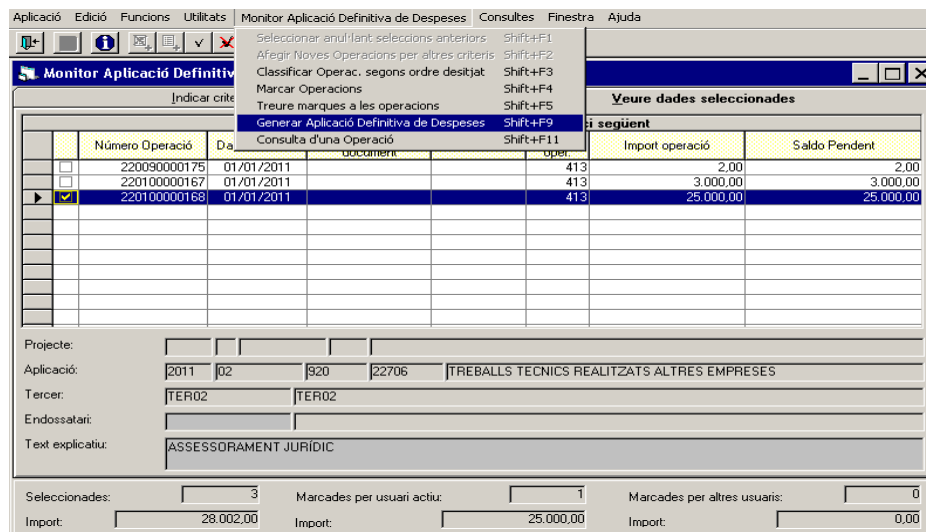
Si no utilitzem cap filtre, visualitzarem totes les OPA que encara no estiguin aplicades.

Visualitzarem les OPA prement la icona  de la barra d'eines o l'opció *Selecció anul·lant seleccions anteriors*, del *Monitor d'aplicació definitiva de despeses*, de la barra d'eines:

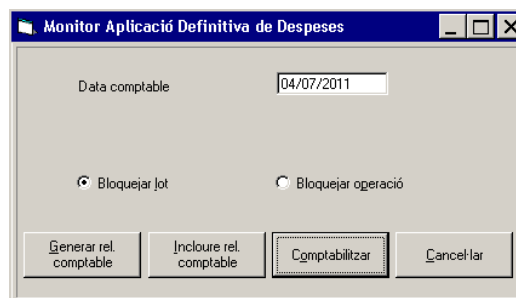


2) A la pestanya *Veure dades seleccionades*, marquem les operacions 413 que volem aplicar al pressupost.

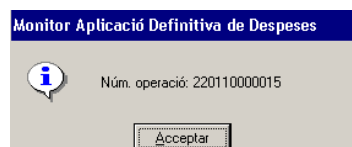
3) Apliquem les operacions amb l'opció *Generar aplicació definitiva de despeses* del *Monitor d'aplicació definitiva de despeses*, de la barra d'eines:



Ens demanarà la data comptable i si volem generar relació comptable, incloure-la en una relació que ja tinguem creada o comptabilitzar sense relació.



Al finalitzar el procés ens donarà el número d'operació ADO que s'ha generat al aplicar la OPA.



## Pressupostos tancats

Les obligacions reconegudes i els pagaments ordenats que resten pendents de pagament i que conformen el saldo del compte 400 a 31/12/N, quan es tanca comptablement l'exercici, pertanyen a pressupostos d'exercicis tancats, és a dir, queden reflectits al compte 401 a partir de l'01/01/N+1.

El traspàs de les operacions reflectides al compte 400 cap al 401 es fa automàticament quan es comptabilitza l'assentament d'obertura de la comptabilitat. Malgrat això, per errades o regularitzacions, a vegades és necessari rectificar a l'alça i/o a la baixa les operacions de tancats.

Des del Menú principal, accedint a *Pressupost de despeses/Pressupostos Tancats/Rectificació i prescripció de saldos*, es podran comptabilitzar les operacions que s'esmenten en aquest apartat.



### **Rectificació del saldo inicial d'obligacions (codi 400).**

S'emprarà per modificar a l'alça (signe +) o a la baixa (signe -) el saldo que presenta l'obligació procedent d'exercicis tancats.

Els camps obligatoris són els mateixos que quan es comptabilitza una operació O.

L'assentament comptable de la rectificació positiva, si l'obligació afecta a un compte de resultats és:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	12,00	
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		12,00

En canvi, si l'obligació afecta a un compte de balanç, l'assentament serà:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
2110	Immobilitzacions materials. Construccions.	300,00	
4013	Creditors pressupostaris. Altres deutes.		300,00

Per rectificar a la baixa parcialment una obligació de tancats, hem de posar el signe negatiu (-), i un cop l'hem recuperada pel camp *Operació anterior*, prement F5 per visualitzar la pantalla de filtre, modificarem el camp *Import*, introduint l'import que volem donar de baixa.

L'assentament comptable associat a aquesta operació, quan es dona de baixa una obligació que afecta a un compte de resultats és:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	-510,00	
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		-510,00

Si l'obligació afecta a un compte de balanç, l'assentament serà:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
2100	Immobilitzacions materials. Terrenys i béns naturals.	-1.000,00	
4013	Creditors pressupostaris. Altres deutes.		-1.000,00

### **Prescripció d'obligacions (codi 415).**

L'obligació d'exercicis tancats es considera prescrita quan el creditor no ha exercit el seu dret a cobrar en un termini de 5 anys.

Aquesta operació implica una baixa total o parcial (segons l'import prescrit sigui inferior o igual al de l'operació inicial) de l'obligació de tancats, per això també haurem d'introduir al camp *Operació anterior* l'obligació que volem donar de baixa.

L' assentament associat a aquesta operació és:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.	10,00	
7780	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcional. Ingressos excepcionals.		10,00

### **Rectificació del saldo inicial de pagaments ordenats (codi 501).**

Aquesta operació **NOMÉS** permet donar de **baixa** (signe -) saldos inicials de pagaments ordenats (les rectificacions a l'alça només es poden fer d'obligacions).

L' *Operació anterior* serà un camp obligatori.

L'assentament comptable serà igual que el de la rectificació d'obligacions a la baixa.

### ***Saldos inicials de pressupostos tancats (codis 398 i 399)***

Exclusivament les entitats que utilitzen el programa per primer cop i que han de donar d'alta els saldos inicials d'operacions de despeses de tancats, per tal que surtin reflectits a l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici en curs, podran gravar:

Saldo inicial d'obligacions (codi 398): donarem d'alta una obligació reconeguda (fase O) pendent d'ordenar el pagament d'una aplicació pressupostària que pertany a un exercici anterior.

Saldo inicial de pagaments ordenats (codi 399): donarem d'alta un pagament ordenat (fase P) pendent de pagament d'exercicis anteriors.


Quan sigui necessari operar amb alguna aplicació pressupostària d'exercicis tancats que no tenim donada d'alta al programa, veurem el següent missatge d'error:

**Aquesta aplicació no existeix.**

Donarem d'alta l'aplicació de tancats per *Pressupost de Despeses/Pressupostos Tancats/Càrrega d'aplicacions de pressupostos tancats*, omplint els camps de la següent pantalla:

	Exercici	Orgànica	Programa	Econòmica	Àlies	Descripció	IVA	GFA
	2010	01	912	22699		DESPESES DIVERSES	O	O
	2010	05	459	63300		MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	N	O
	2010	06	169	62501		MOBILIARI I ESTRIS	N	O

Dins aquesta opció indicarem si l'aplicació de tancats permet introduir IVA o està associada a projectes.

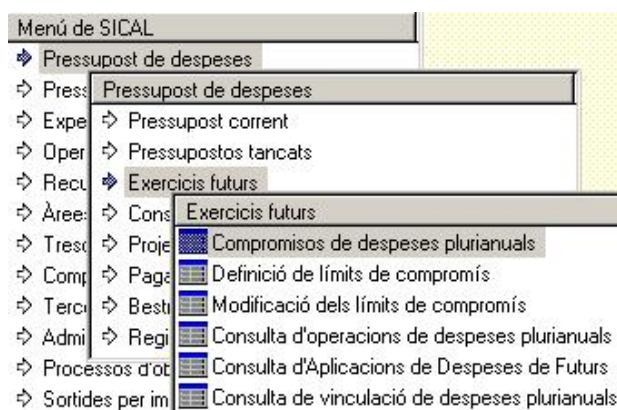
Per esborrar alguna de les aplicacions de tancats de la càrrega, l'haurèm de seleccionar en color blau amb el ratolí i després haurèm de prémer la icona  de la barra d'eines o bé la tecla *Suprimir* del teclat.

## Exercicis futurs

Les **despeses plurianuals** són les que tenen efectes econòmics en exercicis posteriors al què s'autoritzen i es comprometen.

Podem gravar operacions amb càrrec a exercicis posteriors a l'actual, sempre que es donin les circumstàncies previstes a l'Art. 79 i següents del RD 500/1990, que desenvolupa la LHL en matèria pressupostària.

Accedirem per *Pressupost de Despeses/Exercicis Futurs/Compromisos de despeses plurianuals*.



### Operacions d'exercicis futurs.

Es podran gravar les següents operacions, ja sigui amb signe positiu o negatiu:

- ✓ RC d'exercicis posteriors (*codi 100*)
- ✓ A sobre crèdit disponible (*codi 200*)
- ✓ A sobre crèdit retingut (*codi 210*)
- ✓ AD sobre crèdit disponible (*codi 220*)
- ✓ AD sobre crèdit retingut (*codi 230*)
- ✓ Disposició o compromís (*codi 300*)

Els camps a omplir per a gravar aquestes operacions funcionen igual que quan es graven operacions del pressupost corrent. Val a dir, però, que cal tenir en compte els següents aspectes:

- ✓ Abans de gravar operacions de despeses plurianuals cal indicar a l' *Elaboració del pressupost de despeses* o a la *Càrrega d'aplicacions de despeses* que l'aplicació pressupostària podrà admetre aquest tipus d'operacions, tot especificant si volem que la despesa tingui *Límits temporals i quantitius*, *Només límits temporals* o cap límit (*Sense límits*).
- ✓ L'import màxim permès per a cada anualitat serà el que indiqui la vinculació, respectant les especificacions del punt anterior.
- ✓ No es poden realitzar operacions multiaplicació.

Centre gestor:  Oficina:

Codi operació: 220 Signe: AD Sobre Credito Disponible Data comptable: 03/09/2018

Operació anterior:  Grup d'apunts:  Data oper. anterior:

N. expedient:  Data expedient: //

Codi de projecte:

Orgànica:  Programa: 9200 Econòmica: 22706  
ALCALDIA ADMINISTRACIÓ GENERAL ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS  
 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS

Préstec:  Contracte (Tipus/Proc./Criter.):  Servicios  AdDirec  SinC

ANUALITATS	
Any	Import operació
2019	2.000,00
2020	1.000,00
*	

Saldo en Aplicació:  0,00

Saldo en Vinculació:  0,00

Import acumulat:  3.000,00

Tercer:

Text: COMPROMÍS DESPESA PLURIANUAL

Les operacions de futurs que es gravin a l'exercici N com a despeses de l'exercici N+1, seran operacions de l'exercici corrent a l'exercici N+1, sempre que existeixi crèdit a l'exercici N. Per tant, per barrar aquestes operacions a l'exercici N+1, caldrà fer-ho des del *Pressupost de despeses corrent*.

Les operacions que es gravin com a despeses dels exercici N+2 i següents, a l'exercici N+1 continuaran essent operacions d'exercicis futurs.



## Definició dels límits de compromís

Abans de comptabilitzar cal fer la *Definició dels límits de compromís*. Aquests límits poden ser:

**Genèrics:** són els límits màxims a gastar en les aplicacions (a les bosses de vinculació). Segons la normativa aquests límits són:

Any	Percentatge
N+1	70
N+2	60
N+3	50
N+4	50

Malgrat això, es poden definir límits diferents als anteriors, en funció del que s'hagi establert a les Bases d'Execució del Pressupost.

A la càrrega d'aplicacions de despeses caldrà indicar que l'aplicació pot operar amb despeses plurianuals i límits genèrics: Desp. Plurianuals:  Sin Límits

**Específics:** si alguna aplicació concreta té algun límit quantitatiu específic. En aquest cas a la càrrega d'aplicacions de despesa cal indicar que l'aplicació en concret permet operar amb despeses plurianuals i límits específics:

Desp. Plurianuals:  Límits Temporales y Cuantitativos

**Definició de límits de compromís**

**GENÈRICS**

Indicar el percentatge màxim que es podrà aplicar sobre els crèdits inicials de l'aplicació pressupostària en cada anualitat.

ANUALIDADES	
Any	Percentatge
2019	70,00
2020	60,00
2021	50,00
2022	50,00
*	

**ESPECÍFICS**

Orgànica Programa Econòmica

1 0 1 6 1 0 2 2 7 9 9

M-11) AMPLI-NI  
PROVINCIAL D'INICI D'ACTIVITAT (FDAR)  
Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals  
ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES I PROFES. I EDAR

Indiqueu, per a l'aplicació que hagueu seleccionat, el percentatge o l'import màxim susceptible de comprometre's en l'any o els anys que s'indiquen.

ANUALITATS		
Any	Percentatge	Import
2019	50,00	99.500,00
2020	50,00	99.500,00
2021	40,00	79.600,00
2022	40,00	79.600,00
*		

### **Modificació dels límits de compromís**

Els límits de compromís per realitzar despeses plurianuals de les aplicacions amb límits temporals i quantitius es podran modificar, a l'alça o a la baixa, per l'opció *Modificació dels límits de compromís*, tot introduint per a cada exercici futur, l'import desitjat:

Centre gestor:  Oficina:

Codi operació: 010 Signe: AUMENTO DEL LIMITE SUSCEPTIBLE DE Data comptable: 03/03/2018

N. expedient:  Data expedient:

Orgànica Programa Econòmica MF 111 AMBHN I PROVEÏMENT DOMICILIARI D'ALGI (IA PNTARI) F (FDAR)  
Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals  
ALTRES TREBALLS REALITZATS PER EMPRESSES I PROFES. I EDAR

ANUALITATS	
Any	Import operació
2019	1.000,00
2020	1.000,00
2021	1.000,00
▶ 2022	1.000,00

Import total operació: 4.000,00

Projecte:

Gr. apunts:

Text:

### **Consultes de despeses d'exercicis futurs.**

Podrem realitzar les següents consultes de despeses plurianuals:

Consulta d'operacions de despeses plurianuals: podem fer un filtre per acotar la consulta:

**Consulta d'operacions de despeses plurianuals**

Des de oper. n.: [ ] fins a [ ]

Data oper. des de: [ / / ] fins a [ / / ] Centre gestor: [ ]

Codi operació: [ ] Fases: [ ]

Projecte/GFA: [ ]

Orgànica [ ] Programa [ ] Econòmica [ ]

Tercer: [ ]

Expedient: [ ]  Aplic. Exacta

Imports des de: [ ] fins a [ ]

Gr. apunts: [ ]

Oficina: [ ]

**Veure gades**

i ens mostrarà la següent consulta:

...	N. Operació	Fase	Data	Anualitat	Aplicació	Import	Saldo
<input type="checkbox"/>	220159000067 AD		01/01/2018	2019 2018 4224 3111 20300		910,98	910,98
<input type="checkbox"/>	220159000174 AD		01/01/2018	2019 2018 5339 3425 2279999		31.762,02	31.762,02
<input checked="" type="checkbox"/>	220169000017 AD		01/01/2018			2.664,96	
<input type="checkbox"/>	220169000072 AD		01/01/2018	2019 2018 2246 1651 21300		63.525,00	63.525,00
<input checked="" type="checkbox"/>	220169000774 AD		01/01/2018			20.409,96	
<input checked="" type="checkbox"/>	220169000775 AD		01/01/2018			23.080,55	
<input type="checkbox"/>	220169000776 AD		01/01/2018	2019 2018 3028 9201 64802		3.325,31	
<input checked="" type="checkbox"/>	220169000778 AD		01/01/2018			87.190,89	
<input type="checkbox"/>	220179000005 A		01/01/2018	2019 2018 4232 2312 2279907		482,22	482,22
<input checked="" type="checkbox"/>	220179000011 AD		01/01/2018			72.535,56	
<input type="checkbox"/>	220179000015 AD		01/01/2018	2019 2018 4224 3111 2279999		9.328,55	9.328,55

Podem afegir més columnes amb més informació si premem el botó dret del ratolí a sobre de qualsevol de les cel·les que visualitzem a la consulta.



Consulta d'aplicacions de despeses de futurs: directament, sense opció per realitzar cap filtre, ens mostrarà la següent consulta:

Any	Orgànica	Prog.	Econòm.	Límit de compromisos	Límit consumit	Disponible
2019 1010	9220	15100		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1010	9220	21400		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1010	9220	22601		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1010	9220	22605		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1010	9246	22699		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1017	1522	48000		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1017	1522	48001		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1017	1522	48002		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1019	9121	23000		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1019	9121	48900		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1019	9121	48901		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1021	1513	22699		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1021	1513	2279999		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1021	1522	22698		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1021	9333	63202		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1023	4911	21300		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1023	4911	21400		99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019 1023	4911	22103		99.999.999.999,00	1.553,34	99.999.998.445,66

Consulta de vinculació de despeses plurianuals: també sense opció de fer filtre, veurem l'estat de les bosses de vinculació jurídica:

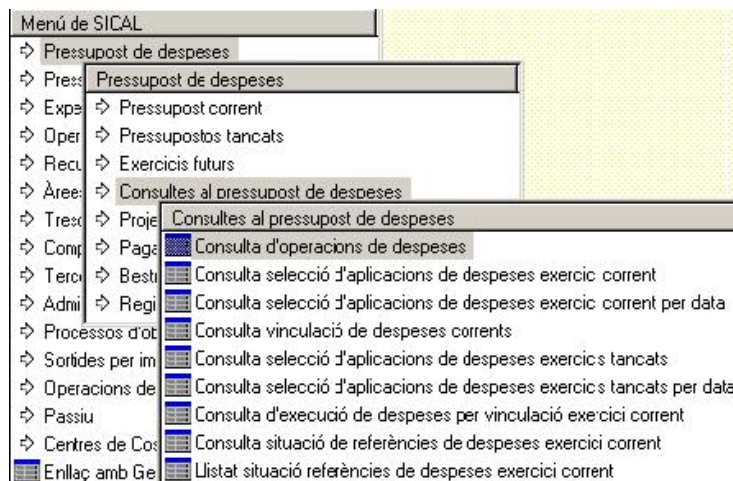
Consulta de vinculació de despeses plurianuals						
Any	Orgànica	Prog.	Econòm.	Límit de compromisos	Límit consumit	Disponible
2019		1	1	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		1	21200	99.999.999.999,00	117.815,34	99.999.882.183,66
2019		1	21300	99.999.999.999,00	63.525,00	99.999.936.474,00
2019		1	22101	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	1	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	21200	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	21400	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	22100	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	22101	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00
2019		2	22102	99.999.999.999,00	0,00	99.999.999.999,00

A les consultes d'aplicacions i de vinculació anteriors el límit del compromís i el disponible serà 99.999.999.999,00 si la bossa de vinculació o l'aplicació tenen assignades les despeses plurianuals *Sense Límit*.

Podem exportar les dades de qualsevol d'aquestes consultes a un document de word o a un full de càlcul d'excel, prement les icones  o  de la barra d'eines, respectivament.

## Consultes al pressupost de despeses

Es poden consultar les operacions realitzades al pressupost de despeses corrent i als pressupostos tancats accedint per *Pressupost de despeses/Consultes al pressupost de despeses*:





### Característiques comunes a totes les consultes.


La major part de les consultes ofereixen les mateixes característiques i funcions a les què es pot accedir des de la barra d'eines.




Així doncs tenim:

 **Multiplicació:** ens permet veure el desglossament d'aplicacions en les operacions que siguin multiplicació.


 **Veure IVA i Descomptes.** Aquestes dues icones només apareixen en les consultes d'operacions. Ens permeten veure el detall de l'IVA o els descomptes que contingui l'operació que estigui marcada en color blau.


 **Veure ascendents.** Ens permet veure totes les operacions anteriors i que hi estan relacionades (tenen el mateix núm. de referència) a la què tenim seleccionada en blau.

Per exemple, si tenim seleccionada una operació I, prement aquesta icona podrem veure tots els RD's lligats a l'ingrés.


 **Veure descendents.** A les consultes per operació ens permet veure totes les operacions posteriors i que hi estan relacionades (tenen el mateix núm. de referència) a la què tenim seleccionada en blau. Per exemple, si tenim seleccionat un ADO, veurem la P i la R de la mateixa cadena d'operacions.



A les consultes de vinculació, permet veure el detall de les aplicacions que estan incloses a la bossa de vinculació que tenim seleccionada en color blau.

 **Guardar i recuperar vista.** Aquesta opció ens permet guardar vistes d'usuari, és a dir, ens permet guardar la configuració personalitzada d'una consulta.

Aquestes vistes d'usuari es podran recuperar prement la icona . Com que es guarda la configuració (modificacions fetes respecte la consulta inicial que surt per defecte), cada cop que recuperem la vista, les dades s'actualitzaran.

Si guardem una vista *pública*, la podrà recuperar qualsevol usuari que tingui accés a la consulta, en canvi, si es guarda una vista *privada*, només la podrà recuperar l'usuari que la va crear i guardar.

 **Imprimir document associat.** A través d'aquesta opció es podran imprimir els documents associats a les operacions que estiguin marcades (  ).

Podrem marcar o desmarcar totes les operacions de la consulta prement les icones  / , respectivament.

Si a la barra d'eines, a *Utilitats/Opcions d'impressió*, tenim seleccionada l'opció *Imprimir amb previsualització*, només podrem marcar i, per tant imprimir, una operació. Per a imprimir molts documents alhora haurem de seleccionar l'opció *Impressió a impressora predeterminada*.



**Imprimir reixeta de dades.** Aquesta opció ens permet imprimir tot el contingut de la consulta que visualitzem en pantalla, amb les modificacions que introduïm sobre la consulta inicial.



**Veure resum.** Aquesta opció ens mostrarà el següent resum global de la consulta d'operacions que fem en aquell moment.

Pressupost corrent			Pressupost tancat		
		N. oper.			N. oper.
Crèdits extraordinaris	0,00	0	Crèd. ret. pend. ús	33.060,37	222
Suplements de crèdit	0,00	0	Autoritzat sobre retingut	43.161,46	244
Ampliacions de crèdit	0,00	0	Autoritzat sobre disponible	70.256,77	423
Cred. ret. per a transf.	0,00	0	Total despeses autoritzades	113.418,23	667
Transferències negatives	0,00	0	Despeses compromeses	113.418,23	665
Transferències positives	0,00	0	Obligacions reconegudes	122.498,09	677
Romanents incorporats	0,00	0	Pag. Ordenats	114.278,58	632
Cred. gen. per ingressos	0,00	0	Pag. realitzats	113.987,82	620
Baixes per anul·lació	0,00	0	Reintegr.	433,55	3
Modif. totals de crèdit	0,00	0	Crèd. ret. no disponibles	0,00	0



**Buscar.** Permet buscar dins la consulta les operacions que compleixen les condicions indicades al següent filtre, que es desplega quan es prem la icona:

Columnas disponibles:	Oper.	Texto a buscar:	
Data	<	01/07/2011	Buscar Ahora
Import	>=	1.000,00	Ir al Siguiente
Fase	=	ADD	Ir al Anterior
	~		Cerrar



**Enllaç amb eines Office.** Prement aquestes icones podrem exportar la consulta que visualitzem a un document "Word", "Excel" o "Acces", respectivament.

## Consulta d'operacions de despesa.

Podrem consultar totes les operacions de despesa que compleixin determinades característiques. Per buscar les operacions es poden efectuar filtres emplenant els camps o bé marcant les opcions que presenta la pantalla. Val a dir que es poden realitzar diversos filtres conjuntament.

Algunes de les opcions de filtre d'aquesta consulta són:

1. Segons quina opció marquem, podrem consultar operacions de pressupost corrent, pressupostos tancats o totes les operacions (corrent i tancats).
2. Segons quines dades introduïm als camps, podrem seleccionar operacions que tinguin el mateix:



Número d'operació ó número de referència, introduint els 12 ó 10 dígit, respectivament.

Data en què l'usuari va comptabilitzar l'operació (data operació) o la data en què el sistema va gravar l'operació.

Tercer: al camp de filtre caldrà introduir el NIF, o bé es podrà buscar prement F5.

### 3. Podrem seleccionar per:

Fase, introduint en majúscules la fase o fases de l'operació desitjada (ADO, AD/...).

Només operacions amb saldo: permet filtrar només les operacions que tenen saldo pendent de cancel·lar.

Per exemple si tenim un ADO , la P i la R corresponents, vol dir que la despesa està pagada i que s'ha registrat la sortida de caixa, per tant el saldo d'aquesta cadena d'operacions estarà a la fase R.

Si només s'hagués pagat part de l'ADO, aquest tindria saldo per la part pendent de pagament.

Marcant aquesta opció de filtre, només visualitzaríem a la consulta la R en el primer cas i les 3 operacions en el segon.

### 4. Es pot filtrar per projecte, préstec o aplicació. Podem emplenar només alguna de les caselles i no tot el camp. Així doncs, si omplim només la primera casella de la classificació econòmica (filtrem per capítol), veurem totes les operacions del capítol.

A més a més, si per exemple tenim un pressupost que inclou a la classificació econòmica el concepte 220 i el subconcepte 22000. Si filtrem per aplicació escrivint 220 i marquem la opció aplicació exacta, només veurem operacions d'aquest concepte en concret. En canvi si no marquem aquesta opció, veurem operacions de aplicacions que comencin per 220.

També podem buscar per import brut o líquid de les operacions gravades, usuari que gravà l'operació, forma de pagament, ordinal pagador, etc.

5. Podrem veure les operacions de modificació de crèdit per incorporació de romanents marcant la opció procedents de romanents. Si les operacions RC, A, D i les seves encadenades s'han incorporat automàticament per *Control de Romanents* també les podrem visualitzar amb aquesta opció.

Amb l'opció Finançament podrem consultar les operacions de modificació de crèdit (MC) que han estat finançades amb el recurs marcat (RLT general, RLT afectat, Ambdós, Qualsevol).

Ens permet també fer la consulta per la data de caducitat del Certificat 01C (de contractistes i subcontractistes de trobar-se al corrent de les seves obligacions tributàries segons l'art. 43.1 f) de la Llei General Tributària).

I també podem filtrar factures on el proveïdor s'hagi acollit al Règim Especial d'IVA per Criteri de Caixa (RECC).

6. En aquesta pestanya podem fer filtres corresponents a les operacions pendents d'aplicar a pressupost (413).

Després de fer els filtres desitjats haurem de prémer *Veure dades* i visualitzarem les operacions demanades:

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
<input type="checkbox"/>	220180000143	ADO	30/01/2018	22018000069		2018 165 22100	145,16
<input type="checkbox"/>	220180000146	ADO	08/02/2018	22018000070		2018 920 21301	242,33
<input type="checkbox"/>	220180000148	ADO	08/02/2018	22018000071		2018 3111 22799	138,00
<input type="checkbox"/>	220180000150	ADO	08/02/2018	22018000072		2018 920 20800	22,05
<input type="checkbox"/>	220180000152	ADO	08/02/2018	22018000073		2018 920 20800	217,80
<input type="checkbox"/>	220180000154	ADO	08/02/2018	22018000074		2018 432 21600	82,28
<input type="checkbox"/>	220180000156	ADO	08/02/2018	22018000075		2018 231 48000	264,72
<input type="checkbox"/>	220180000158	ADO	30/01/2018	22018000076		2018 221 22701	107,54
<input type="checkbox"/>	220180000160	ADO	08/02/2018	22018000077		2018 333 21200	290,40
<input type="checkbox"/>	220180000162	ADO	23/01/2018	22018000078		2018 165 22100	157,25
<input checked="" type="checkbox"/>	220180000165	ADO	08/02/2018	22018000079		2018 920 21300	108,90
<input type="checkbox"/>	220180000167	ADO	08/02/2018	22018000080		2018 327 22699	160,50
<input type="checkbox"/>	220180000169	ADO	15/02/2018	22018000081		2018 342 22102	179,70
<input type="checkbox"/>	220180000172	ADO	05/02/2018	22018000082		2018 920 23120	4,37
<input type="checkbox"/>	220180000175	ADO	30/01/2018	22018000083		2018 920 23120	71,79
<input type="checkbox"/>	220180000178	ADO	31/01/2018	22018000084		2018 221 16209	105,00
<input type="checkbox"/>	220180000181	ADO	19/01/2018	22018000085		2018 1522 21200	18,44

Aplicació: 2018 920 21300 MAQUINÀRIA OFICINES MUNICIPALS

tercer: A12268918 CANON S.A.

Text lliure: FRA. 218789 LLOGUER MAQUINA

Relació d'operacions      Factures associades      Tornar

Les funcionalitats d'aquesta pantalla són:

Podem veure el detall d'una operació si fem clic dues vegades o premem *intro* sobre la línia de l'operació en qüestió:

N. Operació: 220180000165 Fase: ADO Referència: 22018000079

Codi operació: 240 Signe: COMPROMISO Y OBLIGACIÓN RECONOCIDA Data oper.: 08/02/2018

Expedient: \_\_\_\_\_ Data exp.: \_\_\_\_\_

Document: 218789 Data docum.: 02/02/2018

Projecte: \_\_\_\_\_

Codi préstec: \_\_\_\_\_ Consumeix rom. cte.:  Consumeix RLTL: \_\_\_\_\_

Àlies: \_\_\_\_\_ Exerc.: 2018 Orgànica: \_\_\_\_\_ Programa: 9 2 0 Econòmica: 2 1 3 0 0 MAQUINÀRIA OFICINES MUNICIPALS

Import oper.: 108,90 Saldo: \_\_\_\_\_ Rec. financ.: \_\_\_\_\_ Cte. PGCP: 622

Import IVA: \_\_\_\_\_ Desc.: \_\_\_\_\_ Líquid.: 108,90 Cod. Prpto. Tes.: \_\_\_\_\_

Tercer: A12268918 CANON S.A.

Endossatari: \_\_\_\_\_ Operació acollida al RECC:

Forma paq.: \_\_\_\_\_ Tipus de paq.: \_\_\_\_\_

Ordinal Terc.: \_\_\_\_\_

Ordinal paqet: \_\_\_\_\_ Grup apunts: \_\_\_\_\_

Text explicat.: FRA. 218789 LLOGUER MAQUINA

N. Tresoreria: \_\_\_\_\_ N. de xec: \_\_\_\_\_ Data arqueig: \_\_\_\_\_ N. assent.: 92

N. relació comptable: \_\_\_\_\_ N. relació transferència: \_\_\_\_\_

Dins del detall, veurem l'assentament comptable de l'operació prement F11:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver	Op. associada
622	Servis extanors: Reparacions i conservació	108,90		
400	Creditors per obligacions reconegudes: Pres.		108,90	
Assent n. 92		Totals: 108,90	108,90	
N. operació: 220180000165		Data: 08/02/2018	Sortir	

Prement el botó dret del ratolí podem afegir o eliminar camps a la reixeta de la consulta, la qual cosa ens permetrà personalitzar la consulta per a imprimir-la o exportar-la.

Les operacions multiplicació apareixeran a la consulta d'operacions en una línia de color groc i per un import que serà la suma de totes les aplicacions incloses. Podem veure el detall de l'operació prement el signe "+" situat a la part esquerra de la pantalla de consulta o la icona de la barra d'eines (en aquest cas es desplegaran totes les operacions multiplicació de la consulta).

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
+	220180001686	ADO	20/01/2018				1.732,86

A la part inferior de la pantalla de consulta, tenim dues opcions més:

Relació d'operacions: permet imprimir un llistat predissenyat de les operacions consultades.

Factures associades: mostra la factura associada a la obligació reconeguda que consultem.

### ***Consultes d'operacions de despeses reduïda.***

Aquesta és una variació de la consulta d'operacions de despeses explicada al punt anterior, i es diferencia principalment d'aquesta en què el temps d'execució de la consulta és substancialment més breu. Això és degut a què els camps que es poden visualitzar del resultat de la consulta estan en principi limitats als bàsics (número d'operació, data, referència, import, partida, saldo, etc) i l'obtenció d'altra informació addicional mitjançant l'opció *afegir camp* pot requerir un temps d'espera afegit mentre el programa realitza la consulta addicional (exemples són els camps de saldo d'IVA, nom del tercer, assentament, número de tresoreria).

D'aquesta manera, depenent de la informació que vulguem obtenir d'una consulta ens convindrà escollir la consulta d'operacions de despeses tradicional (on es pot obtenir tota la informació relativa a les operacions que escollim tot i esperant un temps d'execució superior) o la consulta d'operacions de despeses reduïda (on obtindrem la informació bàsica de les operacions i per informació addicional haurem d'afegir un nou temps d'espera).

### ***Consultes d'aplicacions de despesa.***

En totes les consultes següents podem:

- ✓ Visualitzar l'estat de les aplicacions, acotant per classificació (aplicació, programa, capítol, etc.) i per magnituds (marcant les caselles que ens interessin).

- ✓ Afegir i eliminar camps, prement el botó dret del ratolí.
- ✓ Imprimir diversos llistats de la situació de cada aplicació, marcant l'aplicació  02  920  22000 i prement l'opció *Relació d'operacions*.
- ✓ Veure un detall de la consulta per aplicació, prement dues vegades amb el ratolí o prement *intro* sobre l'aplicació en qüestió.

Les consultes d'aplicacions que podem realitzar són:

### Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent.

En base a la selecció feta abans, veiem a la situació de les magnituds marcades de les aplicacions del capítol II:

Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent (Comptabilitzat)										
...	Àlies	Org.	Pro.	Eco.	Crèdits inicials	Crèdits totals consignats	Despeses autoritzades	Disposicions o compromisos	Obligacions reconegudes	Pag.
<input type="checkbox"/>		01	912	23100	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		01	912	23300	156.000,00	156.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		01	913	22699	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	161	21000	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	20500	45.720,00	45.720,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	21500	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	21600	42.000,00	42.000,00	550,00	550,00	550,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	21900	36.000,00	36.000,00	750,00	750,00	750,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22000	123.000,00	123.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22001	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22002	106.800,00	106.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22100	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22199	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22200	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22300	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22400	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22603	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		02	920	22604	60.000,00	60.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	

Desc. aplic. **Material, subministraments i altres.**

Relació d'operacions Tornar

Cal tenir en compte que en aquesta consulta el saldo de crèdit disponible a nivell de vinculació **NO** inclourà com a crèdit disponible aquell que s'hagi assignat als projectes de despesa.

#### Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent per data.

Ens permet realitzar la mateixa consulta anterior, però acotant per dates.

Abans de fer la selecció de la classificació i les magnituds, haurem d'introduir el període i prémer *Recalcular*, per tal que la consulta inclogui totes les operacions gravades en el període especificat.

Data des de:	<input type="text" value="//2018"/>	Data Fins:	<input type="text" value="//2018"/>	<input type="button" value="Recalcular"/>
--------------	-------------------------------------	------------	-------------------------------------	---

#### Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercicis tancats.

Té el mateix funcionament que la *Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent*, comentada anteriorment, però amb la informació dels exercicis tancats.

Àlies Exerc. Orgànica Programa Econòmica

Saldo inicial total d'obligacions  Saldo inicial total de pag. ordenats

Saldo inicial d'obligacions reconegudes  Saldo inicial de pag. ordenats

Rectificacions del saldo inicial d'obligacions  Rectificacions del saldo inicial de pag. ordenats

Obligacions prescrites  Pag. ordenats a l'exercici

Saldo actual d'obligacions reconegudes  Saldo actual de pag. ordenats

Pag. realitzats

Veure dades Cancel·lar

### Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercicis tancats per data.

Aquesta consulta té les mateixes funcionalitats que la *Consulta selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent per data*, comentada anteriorment.

### ***Consultes de vinculacions jurídiques.***

Podem realitzar les dues consultes següents:

#### Consulta vinculació de despeses corrents.

Visualitzarem directament l'estat de les vinculacions jurídiques definides al pressupost, tot detallant també l'estat dels projectes.


Org.	Pro.	Eco.	Projecte	Crèdits consignats	Crèdits gastats	Crèdits Disponibles	Despesa feta en Factures	Despesa Fase Prè Pendants
100	0	3		47.000,00	7.429,03	39.570,97	0,00	0,00
100	0	9		148.000,00	102.877,47	45.122,53	0,00	0,00
100	1	1		319.435,44	181.165,45	138.269,99	0,00	0,00
100	1	4		11.130,00	1.809,40	9.320,60	0,00	0,00
100	1	62300		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	1	62300	2017 2 INVER 12	16.601,10	16.601,10	0,00	0,00	0,00
100	1	62300	2018 2 INVER 11	23.328,00	21.094,03	2.233,97	0,00	0,00
100	1	62902		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	1	62902	2016 2 INVER 1	7.570,59	7.570,59	0,00	0,00	0,00
100	4	1		66.033,64	32.381,52	33.652,12	0,00	0,00
100	4	2		32.300,00	19.196,05	13.103,95	1.974,08	0,00
100	4	4		6.350,00	5.793,00	557,00	0,00	0,00
100	4	6		6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
100	4	6	2018 2 INVER 10	2.575,00	0,00	2.575,00	0,00	0,00
100	9	1		868.650,17	440.188,49	428.461,68	0,00	0,00
100	9	2		192.400,00	104.998,39	87.401,61	18.526,07	0,00
100	9	4		11.068,70	2.600,96	8.467,74	0,00	0,00
100	9	5		27.500,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00
100	9	6		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
100	9	6	2018 2 INVER 6	5.000,00	3.713,15	1.286,85	0,00	0,00
100	9	62303		2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
100	9	62400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació que ens proporciona cada columna és la següent:

- Crèdit consignats: és la totalitat del crèdit consignat a la vinculació (crèdit inicial + modificacions).
- Crèdits gastats: és la totalitat del crèdit consumit (en fases RC, A, D, O...).
- Crèdits disponibles: és la diferència entre les magnituds dels punts *a* i *b* anteriors.
- Despesa feta en factures: és el crèdit imputat a factures registrades que encara NO s'han comptabilitzat.
- Disponible real: és la diferència entre les magnituds dels punts *c* i *d* anteriors.
- Romanent incorporat: és el crèdit consignat al pressupost via incorporacions de romanents de crèdit.
- Romanent gastat: és la part de crèdit gastat (en fases RC, A, D, O...) del total de crèdit incorporat.
- Disponible de romanent: és la diferència entre les magnituds dels punts *f* i *g* anteriors.



- i. **Disponible:** és la diferència entre les magnituds dels punts *e* i *h* anteriors, per tant és el crèdit disponible per gastar que no prové de romanents incorporats.

Quan tenim seleccionada en color blau una bossa de vinculació, podem prémer la icona  de la barra d'eines per veure el detall de les aplicacions que la componen.

Org.	Pro.	Eco.	Projecte.	Crèdits assignats	Crèdits gastats	Crèdits Disponibles
100	4320	46701		1.800,00	1.793,00	7,00
100	4320	48046		1.250,00	1.000,00	250,00
100	4321	48050		3.300,00	3.000,00	300,00
				6.350,00	5.793,00	557,00

### Consulta d'execució de despeses per vinculació exercici corrent.

En aquesta consulta tenim la possibilitat d'efectuar un filtre previ que funciona de la mateixa manera que el filtre de les consultes d'aplicacions, explicat anteriorment.

Podrem veure l'execució del pressupost per vinculacions jurídiques i per les aplicacions que les componen.

Bossa de vinculació	Orgànica	Programa	Econòmica	Crèdits inicials	Crèdits totals consignats	Despeses autoritzades	Disposicions o compromisos	Obligacions reconegudes
<b>Total</b>				23.584,00	23.584,00	18.945,05	18.945,05	15.959,
12	03	1510	22706	15.584,00	15.584,00	16.283,05	16.283,05	13.660,
	10	1700	22706	8.000,00	8.000,00	2.662,00	2.662,00	2.299,
<b>Total</b>				69.000,00	69.000,00	63.968,75	63.968,75	40.793,
	03	1532	61900	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,
	03	1532	61903	0,00	0,00	31.161,13	31.161,13	20.086,
	10	1650	63301	0,00	0,00	1.156,76	1.156,76	1.156,
	12	1532	61929	48.000,00	48.000,00	28.360,20	28.360,20	16.260,
	12	1532	62302	1.000,00	1.000,00	3.290,66	3.290,66	3.290,
<b>Total</b>				37.369,61	37.369,61	26.534,00	26.534,00	26.534,
	13	3110	12003	10.083,76	10.083,76	5.776,39	5.776,39	5.776,
	13	3110	12006	2.768,85	2.768,85	1.509,30	1.509,30	1.509,
	13	3110	12100	7.281,26	7.281,26	4.160,72	4.160,72	4.160,
	13	3110	12101	7.216,16	7.216,16	4.123,52	4.123,52	4.123,
	13	3110	12103	2.307,34	2.307,34	1.318,38	1.318,38	1.318,
	13	3110	16000	7.662,24	7.662,24	3.642,79	3.642,79	3.642,
	13	3110	16200	50,00	50,00	0,00	0,00	0,
	13	3111	13000	0,00	0,00	4.474,27	4.474,27	4.474,
	13	3111	16000	0,00	0,00	1.528,63	1.528,63	1.528,
<b>Total</b>				10.200,00	57.943,43	57.711,02	57.711,02	57.661,
36	04	3230	63201	0,00	0,00	1.666,82	1.666,82	1.666,
	05ME	3360	62204	0,00	45.302,30	46.004,60	46.004,60	46.004,

Aquesta consulta ens dona l'opció d'imprimir 3 llistats predissenyats:

1. Prement l'opció *Imprimir informe dades seleccionades* podem escollir entre obtenir un llistat amb l'execució del pressupost per bosses de vinculació amb o sense el detall d'execució de cadascuna de les aplicacions de la bossa.

Consulta d'execució de despeses per vinculació exercici corrent		
El llistat només permet visualitzar 8 columnes (Bosses sense desglossar) o 6 columnes (Bosses desglossades). Si la consulta conté més columnes s'imprimiran els llistats necessaris per recollir totes les dades consultades.		
Imprimir bosses de vincul. sense desglossar	Imprimir bosses de vinculació desglossades	Cancel·lar

2. Prement la opció *Imprimir estat d'execució*, obtindrem el següent llistat:

#### ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER CL. ORGÀNICA I VINCULACIÓ

Pressupost corrent de 2018

Pàg. 1

ORG	PRO	ECO	PROJECTE	Pport. Inicial	Pport. Actual	A	D	O	P	Pagament liquidat	Saldo	% Disponible
DESCRIPCIÓ DE L'APLICACIÓ DE DESPESES				Modificacions	Saldo de RC	Saldo de A	Saldo de D	Saldo d'O	Saldo de P	Reintegr.	Remanent	Cte. No Dip.
D1	D	3										
D1	D10	3100		500,00	500,00	59,01	59,01	59,01	59,01	59,01	440,99	88,20
INTERESSOS DELS PRÈSTECOS A CURT TERMINI											440,99	
D1	D10	3101		46.981,51	46.981,51	9.693,18	9.693,18	9.693,18	9.693,18	9.693,18	37.288,33	79,37
INTERESSOS DELS PRÈSTECOS A LLARG TERMINI											37.288,33	
SECTOR PRIVAT												
D1	D10	3102		84.174,56	84.174,56	91.975,91	91.975,91	91.975,91	91.975,91	91.975,91	-7.801,35	9,27
INTERESSOS DELS PRÈSTECOS A LLARG TERMINI											-7.801,35	
PRÈSTEC. ICO MEH												
D1	D10	3103		1.337,40	1.337,40	1.337,40	1.337,40	1.337,40	1.337,40	1.337,40		
INTERESSOS DELS PRÈSTECOS A LLARG TERMINI												
SECTOR PÚBLIC												
D1	D10	3200		6.000,00	5.380,00						5.380,00	100,00
INTERESSOS DE DEMORA DE PRÈSTECOS I											5.380,00	
PROVEEDORS												
Acumulat per CL. Orgànica:												
Total acumulat				138.263,47	138.263,47	103.065,50	103.065,50	103.065,50	103.065,50	103.065,50	35.217,97	
Saldo acumulat				-650,00							35.217,97	
Acumulat per vinculació:												
Total acumulat				138.263,47	138.263,47	103.065,50	103.065,50	103.065,50	103.065,50	103.065,50	35.217,97	
Saldo acumulat				-650,00							35.217,97	
D1	D	9										
D1	D10	9100		85.563,59	85.563,59	85.563,59	85.563,59	85.563,59	85.563,59			
AM PRÈSTEC. REFINANÇAT DIPUTACIÓ DE BARCELONA												
D1	D10	9108		400.000,00	400.000,00						400.000,00	100,00
AM PRÈSTEC. ICO ROL 42012											400.000,00	
D1	D10	9109			1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00		
AM PRÈSTEC. ICO ROL 42012-ART 32 LO 22/2012												
D1	D10	9111		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		
AM PRÈSTEC. ROL 000000 (03-29) ICF												

#### Consultes de situació de referències d'operacions de despeses.

Aquestes consultes permeten realitzar consultes de referències. Recordem que cada grup d'operacions encadenades (p. e. una A, una D, una O, una P i una R de la mateixa despesa) tenen la mateixa referència.

#### Consulta situació de referència de despeses exercici corrent.

Podrem filtrar per *aplicació*, *projecte*, *tercer*, *referència* o *operació*:

Obtindrem un llistat amb magnituds sobre l'execució de les despeses associades a les referències demandades:

N. Referència	Operació original	Ret. crèdit per a transferències	Transferències negatives	Retenc.de crèdit pend. ús	Autoritzat s/retingut(A)	Autorizat s/disponible(A)	Comp
22018000974	220180004712	0,00	0,00	0,00	0,00	11.103,40	
22018000975	220180003367	0,00	0,00	0,00	0,00	354,29	
22018000976	220180003368	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	
22018000977	220180005200	0,00	0,00	0,00	0,00	2.534,95	
22018000978	220180006057	0,00	0,00	0,00	0,00	151,47	
22018000979	220180005201	0,00	0,00	0,00	0,00	260,15	
22018000980	220180004869	0,00	0,00	0,00	0,00	4.734,73	
22018000981	220180006058	0,00	0,00	0,00	0,00	84,48	
22018000982		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

El camp *Operació original* ens indica l'operació que genera la referència, que serà la primera operació de la cadena.

Podem visualitzar totes les operacions associades a cada referència si fem clic dues vegades o premem *intro* a la línia en qüestió.

Per exemple, a la consulta anterior veiem que la referència 22018000977 es va generar amb l'operació 220180005200, que és una AD:

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
<input type="checkbox"/>	220180005200	AD	09/05/2018	22018000977		2018 4224 3111 22699	2.534,95
<input type="checkbox"/>	220180006764	O	22/05/2018	22018000977		2018 4224 3111 22699	2.534,95

Llistat situació de referències de despeses exercici corrent.

Podem filtrar per *tercer* o per *aplicació*:

Escollirem entre obtenir:

Llistat de referència per aplicació: haurem de marcar els acumulats que volem llistar.

Obtindrem un llistat com el següent per a cada aplicació:

**LLISTAT DE REFERÈNCIES PER APLICAC.**

Aplicac....	2018	1018	9334	12001	Patrimoni. Retrib. Bàsiques funcionaris A.2							
Referència	Op.e.	Origen	Text explicatiu		RC	A	D	O	P	R	Reintegram	Tercer
22018001185	220180002699		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
22018002174	220180005700		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
22018002563	220180005959		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
22018003220	220180008329		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
22018003710	220180010811		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
22018004082	220180010888		NOMINA			1.950,29	1.950,29	1.950,29				1
22018004755	220180014451		NOMINA			978,26	978,26	978,26				1
Totals .....						7.819,85	7.819,85	7.819,85				

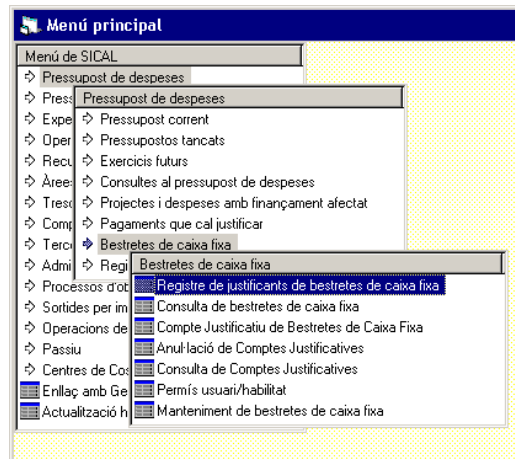
Llistat d'operacions encadenades: Veurem totes les operacions de la referència, segons el filtre efectuat (*tercer*, *aplicació*):

LISTADO DE OPERACIONES ENCADENADAS EN EJECUCION DE GASTOS

DATOS OPERACION ORIGEN					DATOS OPERACION ENCADENADA			SALDO PENDIENT
EXERCICIO	COMPTE/CLAS	TERCERO / NUMERO O RAZON SOCIAL	TEXT EXPLICATIVO	IMPORTE	FAJE	COMPTE/CLAS	IMPORTE	
0	2201000000	96025142E 341.22029	PEDALADA POPULAR	450,76			450,76	
366	0101000018	EMBOTTS S.L. 96025142E 341.22029	PEDALADA POPULAR	450,76	P	2201000000	450,76	
		EMBOTTS S.L. 96025142E 341.22029	PEDALADA POPULAR	450,76	R	3006000018	450,76	450,76
0	2201000000	071000000 342.63000	CISTELA DE BASQUET	1.190,73			1.190,73	
366	0101000018	DECATON, S.A. 071000000 342.63000	CISTELA DE BASQUET	1.190,73	P	2201000000	1.190,73	
		DECATON, S.A. 071000000 342.63000	CISTELA DE BASQUET	1.190,73	R	3006000018	1.190,73	1.190,73
0	2201000000		FRA. D'ENSEMBRE 2015	426,70			426,70	
366	0101000018	TOT NET, S.A. 870165646 163.22700	FRA. D'ENSEMBRE 2015 - Recerca i desenvolupament	100,00	O	2201000000	100,00	
		TOT NET, S.A. 870165646 163.22700	FRA. D'ENSEMBRE 2015	426,70	P	2607000018	426,70	
		TOT NET, S.A. 870165646 163.22700	FRA. D'ENSEMBRE 2015	426,70	R	0109000018	426,70	426,70
0	2201000000		REDACCIO PROJECTE OBRA	1.000,00			1.000,00	
366	0101000018	TECNICS, S.A. A19125311 520.22706	REDACCIO PROJECTE OBRA	1.000,00	P	2201000000	1.000,00	
		TECNICS, S.A. A19125311 520.22706	REDACCIO PROJECTE OBRA	1.000,00	R	2201000000	1.000,00	1.000,00
450	2201000000		FACTURA MATERIAL OFICINA	100,00			100,00	
240	0201000018	PAPERERIA PAPER 870165646 520.22000	FACTURA MATERIAL OFICINA	100,00	P	2201000000	100,00	
		PAPERERIA PAPER 870165646 520.22000	FACTURA MATERIAL OFICINA	100,00	R	1501000018	100,00	100,00
450	2201000000		FACTURA ELECTRICITAT	90,00			90,00	
240	3101000018	ENDESA 020102891 920.22100	FACTURA ELECTRICITAT	90,00	P	2201000000	90,00	
		ENDESA 020102891 920.22100	FACTURA ELECTRICITAT	90,00	R	3101000018	90,00	

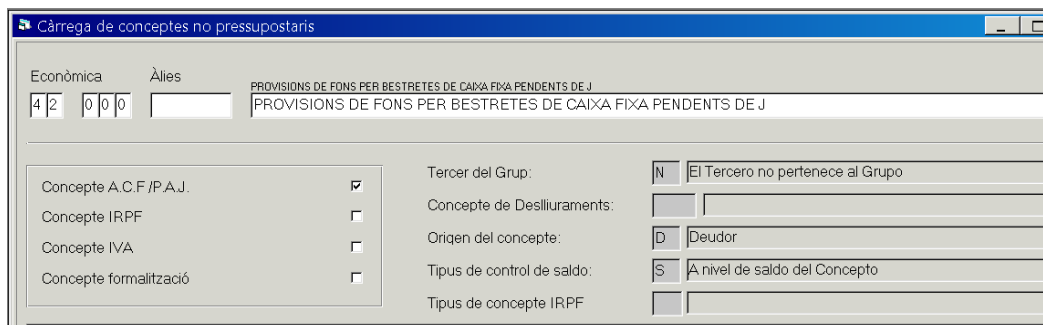
### Bestretes de caixa fixa

La constitució, el seguiment i el control de les bestretes de caixa fixa es troba dins del menú *Pressupost de despeses / Bestretes de Caixa Fixa*:



Abans de constituir una bestreta de caixa fixa i poder treballar-hi caldrà:

- 1) Donar d'alta els conceptes no pressupostaris que utilitzarà la bestreta de caixa fixa. A través de *Processos d'obertura / Càrrega de conceptes no pressupostaris*:



Càrrega de conceptes no pressupostaris

Econòmica: 420000 Àlies:

PROVISIONS DE FONTS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J

PROVISIONS DE FONTS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J

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

Concepte IRPF

Concepte IVA

Concepte formalització

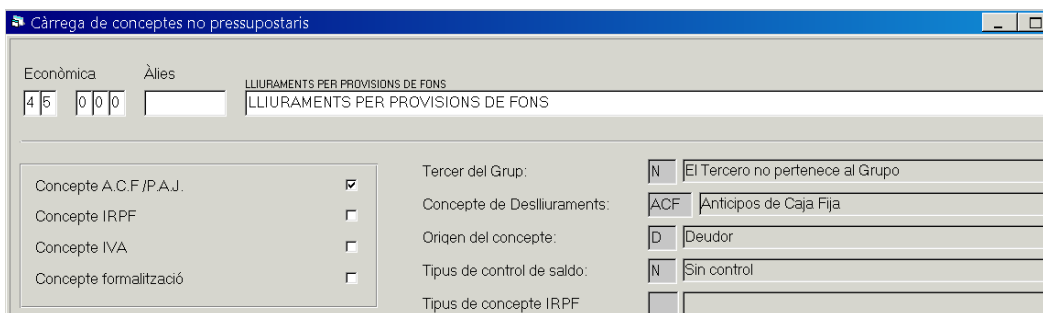
Terçer del Grup: N El Tercero no pertenece al Grupo

Concepte de Deslliuraments:

Origen del concepte: D Deudor

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

Tipus de concepte IRPF:



Càrrega de conceptes no pressupostaris

Econòmica: 450000 Àlies:

LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONTS

LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONTS

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

Concepte IRPF

Concepte IVA

Concepte formalització

Terçer del Grup: N El Tercero no pertenece al Grupo

Concepte de Deslliuraments: ACF Anticipos de Caja Fija

Origen del concepte: D Deudor

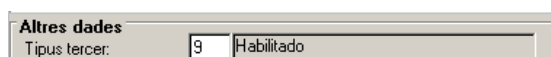
Tipus de control de saldo: N Sin control

Tipus de concepte IRPF:

42000 *Provisions de fons per bestretes de caixa fixa pendents de justificar*, lligat al compte del Pla General Comptable 5581, que recollirà els imports pagats per l'habilitat i pendents de presentar els justificants a l'entitat.

45000 *Lliuraments per provisions de fons*, que recollirà els imports justificats davant l'entitat, que s'ha fet l'ADO, però pendents d'abonar a l'habilitat i està associat al compte del PGC 5585.

2) Donar d'alta el tercer habilitat a la base de dades. Caldrà especificar que el tipus de tercer és "Habilitat" a l'apartat "Altres dades" del *Manteniment de tercers*:



Altres dades

Tipus tercer: 9 Habilitado

Així mateix, haurem d'introduir també el seu compte bancari (20 dígits), el que s'hagi obert per a l'habilitat per a treballar amb els fons de la seva bestreta.

3) Donar d'alta l'ordinal de tresoreria de l'habilitat, el qual pot ser caixa d'efectiu, si té els fons líquids guardats en una caixa pròpia, o ordinal de banc, si s'ha obert un compte bancari exclusiu de l'habilitat. Per aquests ordinals s'assignarà un codi que comenci per 8XX.

ORDINALS DE TRESORERIA				
Núm.	Descripció	INGRESSOS	PAG.	SALDO
001	CAIXA CORPORACIO	10.673,21	11.818,44	1.038,87
100	BANC SABADELL	0,00	0,00	0,00
200	BANC SABADELL	688.681,17	757.858,39	46.818,64
201	BBVA AYTO	1.390.399,90	1.438.203,73	82.082,77
202	BANC SABADELL	0,00	0,00	11,57
203	BANC SABADELL	77.548,48	93.028,07	2.107,06
204	BANC SANTANDER	0,00	0,00	167,00
205	CAIXA CATALUNYA	0,00	0,00	0,00
206	BBVA - AMB	0,52	700,00	73,75
207	BBVA - CATALUNYA	114514,22	130.533,74	491,82

Número d'ordinal:	802	Bancs i altres entitats de crèdit
Tipus de Cte. Restringit:	1	Cuentas restringidas de A.C.F.
BIC:	BSABES33XXX	País: ES España
Descripció BIC:	BANCO DE SABADELL S.A.	
Descripció:	ORDINAL BANCARI PER BESTRETES	
Compte bancari:	2081005230311000042	Digits de control: 31
Habilitat:	HABILITAT	
Compte PGCP:	5751	Efectiu i actius líquids equivalents Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.
Saldo inicial 1/1/gener: 0,00		

Com hem dit, els ordinals de tresoreria de l'habilitat poden ser de dos tipus (*Tipus de Cte. Restringit*):

- ✓ Comptes restringides de A.C.F (tipus 1): per comptes bancaris.
- ✓ Caixa fixa (tipus 3): per caixes d'efectiu.

Aquests ordinals hauran d'estar lligats a un habilitat que haurà d'estar donat d'alta a la base de dades de tercers amb el tipus "habilitat".

### **Manteniment de bestretes de caixa fixa**

Des d'aquesta opció donem d'alta les bestretes de caixa fixa. Aquí determinarem l'habilitat a qui es concedeix la bestreta, l'import màxim anual, l'ordinal de l'habilitat, etc.

Habilitat:	HABILITAT	HABILITAT		
Bestreta:	1	Descripció: BESTRETA HABILITAT 1		
Data Acord:	01/06/2018	Resolució: 1/2018		
Import Mx. Anual:	10.000,00			
Ordinal:	802	ORDINAL BANCARI PER BESTRETES		
Ordinal Caixa:				
Concepte Pagament a Creditors finals:	Àlies Econòmica	PROVISIONS DE FONDS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J		
	4 2 0 0 0	PROVISIONS DE FONDS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J		
Concepte per a Lliuraments:	Àlies Econòmica	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONDS		
	4 5 0 0 0	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONDS		
Aplicacions de bestreta				
Programa	Econòmica	Descripció	Import anual	Flexibilitat
231	22732	PROMOCIO COOPERACIO I SOLIDARITAT	3.000,00	Estimatiu
334	22017	PROMOCIO CULTURAL	5.000,00	Estimatiu
338	22611	FESTES MAJORS I POPULARS	2.000,00	Estimatiu
*				
Descripció del gasto de la partida:				
Gravar bestreta				

Els camps a emplenar són:

Habilitat: ha d'estar donat d'alta a tercers com a tipus 9 "Habilitat".

Bestreta: en principi serà l'1, encara que el mateix habilitat pot tenir diverses bestretes.

Descripció: descripció lliure de la bestreta.

Data acord: opcional, data en la que s'aprova la constitució de la bestreta.

Resolució: opcional, podem posar el número d'expedient o l'òrgan que ho aprova.

Import màxim anual: import màxim que l'habilitat podrà gastar, el qual inclourà la concessió inicial més posteriors reposicions dins de l'exercici.

Ordinal: s'indicarà l'ordinal bancari creat prèviament a *Ordinals de tresoreria* corresponent a l'habilitat. Es pot consultar amb l'ajuda F5.

Ordinal caixa: s'indicarà l'ordinal de la caixa d'efectiu que s'hagi creat prèviament a *Ordinals de tresoreria* corresponent a l'habilitat. Es pot consultar amb l'ajuda F5.

Concepte pagament a creditors finals: concepte no pressupostari 42000 associat al CPGC 5581, que es carregarà en els pagaments als creditors finals, i s'abonarà en l'obligació reconeguda de reposició de fons a l'habilitat.

Concepte per a lliurament BCF: concepte no pressupostari 45000 associat al CPGC 5585, que es carregarà en l'obligació reconeguda de reposició de fons a l'habilitat, i s'abonarà en el pagament.

Aplicacions de bestreta: aplicacions en les que l'habilitat podrà fer despesa.

Les aplicacions hauran d'estar definides en la *Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses*, en l'apartat "Pag. a justificar" que admetin bestretes de caixa fixa o ambdós tipus.

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

S'indicarà l'import màxim que es podrà gastar anualment a cadascuna de les aplicacions, podent ser aquest import estimatiu o limitatiu.





Per fer el moviment intern de tresoreria (MIT) anirem a *Tresoreria / Moviments interns de tresoreria*. Triarem a tipus de moviment "Bestreta de caixa fixa" i ens demanarà la data, l'habilitat, el número de bestreta, el concepte no pressupostari del MIT i els ordinals d'origen i destí amb l'import pel qual constituïm la bestreta.

**Moviments Interns de Tresoreria**

Tipus Moviment:  Ordinals de Tresoreria  Bestreta de Caixa Fixa

Data d'operació: 01/06/2018 Signe: + Op. Anterior: [ ]

Habilitat: HABILITAT HABILITAT Bestreta: 82 BESTRETA.HABILITAT 1

Àlies: Econòmica MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA

Origen	Desc. Ordinal	Destí	Desc. Ordinal	Grup Apunts	Import
201	BBVAAYTO	802	ORDINAL BANCARI PER BES		3.000,00
*					

**Ordinal d'origen**

BIC: BBVAESMMXXX  
 Descripció BIC: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.  
 Compte: 01826035470201506040 Compte PGCP: 5710  
 Saldo actual: 82.082,77  
 Saldo nou: 79.082,77

**Ordinal destí**

BIC: BSABESBBXXX  
 Descripció BIC: BANCO DE SABADELL, S.A.  
 Compte: 20810052303110000042 Compte PGCP: 5751  
 Saldo actual: 3.990,00  
 Saldo nou: 6.990,00

Text explicatiu: CONSTITUCIÓ BESTRETA

### Pagament als creditors finals

Per a comptabilitzar el pagament de l'habilitat al creditor final s'haurà de fer en 2 passos:

1) Registre de justificants de bestretes de caixa fixa: on es registrarà el justificant com una factura normal (veure apartat registre de factures del manual), assignant-lo a la bestreta que correspongui.

**Registre de justificants de bestretes de caixa fixa**

N registre: / N. Op. Anterior: [ ] Data: 30/06/2018

Habilitat: HABILITAT HABILITAT NACF: 82 BESTRETA.HABILITAT 1

N. fact.: 1 Data factura: 10/06/2018 Exp.: [ ] Data exp.: / /

Tercer: 000000000 MARIS Cl. dada associada: [ ]

**Resum factura** | Desgloss. aplicacions

Dades de l'IVA	Tipus	%	Import IVA	Deduable
Base imposable				
"				
"				
Import íntegre	100,00	Base exempta		0,00

Total pressupost: 100,00 Total IVA: 0,00 Total descompte: 0,00  
 Liquid: 100,00 Total Factura: 100,00

Oficina Comptable: 000000000 Oficina comptable Òrg. Gestor: 000000000 Òrgan gestor O. Tramitadora: 000000000 Unitat Tramitadora

Endossari: [ ]

Grup apunts: [ ] Dies venc.: 30 Data venciment: 30/07/2018

Forma de pag.: 01 Talón a Persona Física Tipus de pag.: 21 ANTICIPO CAJA FIJA O Monetària: EUR

Ordinal tercer: [ ] Ordinal pag.: 802 ORDINAL BANCARI PER BESTRETES

Text: JUSTIFICANT BESTRETA

Quan el justificant tingui IRPF, es registrarà amb un descompte al concepte no pressupostari 2000X (el que es tingui creat per als descomptes d'IRPF). El programa demanarà que es tingui donat d'alta el concepte no pressupostari *45900 Lliuraments per pagaments diferits*, lligat al CPGC 5585. Aquest concepte no pressupostari l'utilitzarà com contrapartida a l'IRPF, saldant-lo quan realitzem l'última fase de reposició de fons.

**2) Compte justificatiu de bestretes de caixa fixa:** una vegada registrats els justificants, mitjançant aquesta opció comptabilitzarem el pagament al creditor final, i a la vegada es generarà el compte justificatiu.

El funcionament d'aquesta opció és similar a la del monitor de comptabilització de factures (veure apartat monitor de comptabilització de factures del manual). A la primera pestanya s'hauran d'indicar els criteris de selecció, els quals almenys hauran de ser l'habilitat i el número de bestreta. A la segona pestanya ens ensenyarà el resultat, i des d'aquí marquem les factures de les que volem comptabilitzar el pagament al creditor final i emetre el compte justificatiu:

document	Grup d'apunts	Import factura
1/06/2018		100,00
1/06/2018		200,00

Abans de comptabilitzar el pagament i emetre el compte justificatiu ens demanarà les següents dades:

Un cop finalitzat el procés, podrem imprimir el compte justificatiu per a la seva signatura:

Exercici: 2018

---

**BESTRETA DE CAIXA FIXA Nº: 82**

**REPOSICIÓN Nº: 1** **Nº RELACIÓ COMPTABLE: J/2018/5**

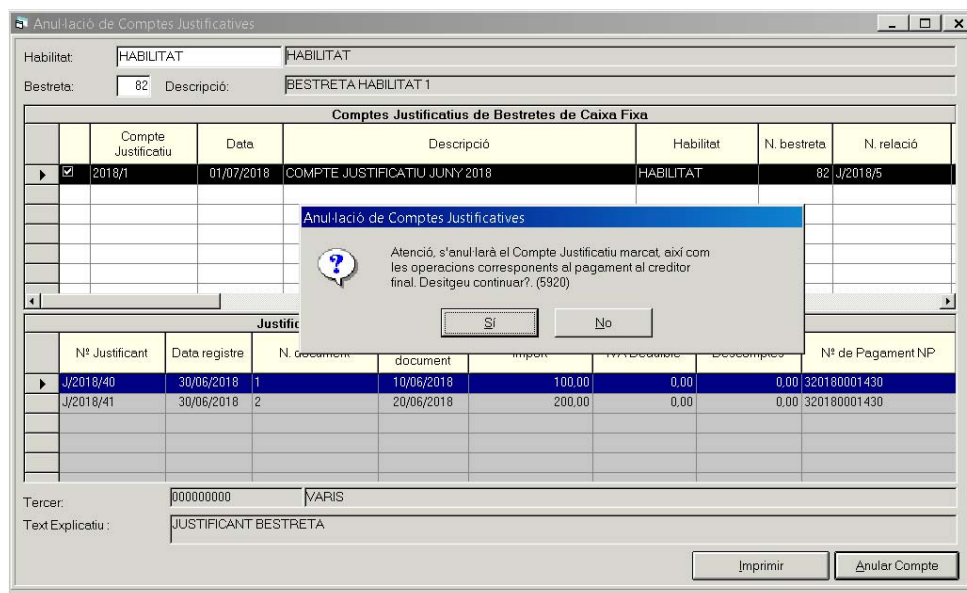
**COMPTTE JUSTIFICATIU que presenta D. (Da.) HABILITAT, adjuntant els justificants que a continuació es detallen:**

CIF/PROVEÏDOR	APLICACIÓ/CONCEPTE	IMPORT
000000000 VARIS N. registre: 2018/40 Document: 1 Data Doc.: 10/06/2018	2018/231/22732 JUSTIFICANT BESTRETA	100,00
	<b>Líquid</b>	100,00
000000000 VARIS N. registre: 2018/41 Document: 2 Data Doc.: 20/06/2018	2018/338/22611 JUSTIFICANT	200,00
	<b>Líquid</b>	200,00
<b>TOTAL IMPORTE DE LA PARTIDA</b>		
	<b>2018/231/22732</b>	<b>100,00</b>
	PROMOCIO COOPERACIO I SOLIDARITAT	
	<b>2018/338/22611</b>	<b>200,00</b>
	FESTES MAJORS I POPULARS	
<b>TOTAL IMPORT DE LES DESPESES</b>		<b>300,00</b>
<b>TOTAL LÍQUID</b>		<b>300,00</b>

BARCELONA, a 01/07/2018  
L'HABILITAT.

Signa HABILITAT .....

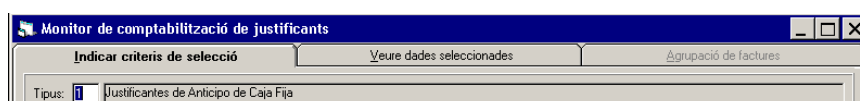
Si hem comès algun error al generar el compte justificatiu, existeix l'opció de menú *Anul·lació de Comptes Justificatives*, que deixarà els justificants pendents, anul·lant el pagament no pressupostari que s'ha realitzat al fer el compte justificatiu.



### **Reposició de fons a l'habilitat**

Una vegada s'ha registrat el pagament als creditors finals, amb els comptes justificatius aprovats podem reposar els fons a l'habilitat. Per reposar els fons farem el reconeixement de l'obligació (ADO), és a dir, aplicarem els justificants al pressupost, i posteriorment farem l'ordenació de pagament (P) i el pagament (R).

En primer lloc es realitza l'ADO pel *Monitor de comptabilització de factures*, dins del menú del *Registre de factures*, ja que tenim els justificants registrats. A la primera pestanya indiquem, almenys, que volem seleccionar els justificants de bestreta de caixa fixa:





Moviments interns de Tresoreria

Tipus Moviment:  Ordinals de Tresoreria  Bestreta de Caixa Fixa

Data d'operació: 11/07/2018 Signe: + Op. Anterior:

Habilitat: HABILITAT HABILITAT Bestreta: 82 BESTRETA HABILITAT 1

Àlies Econòmica: MOVIMENTS INTERNS DE TRSFNERIA MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA

Origen	Desc. Ordinal	Destí	Desc. Ordinal	Grup Apunts	Import
802	ORDINAL BANCARI PER BESTRET	200	BANC SABADELL		

Ordinal d'origen: BIC: BSABESBBXXX Descripció BIC: BANCO DE SABADELL

Compte: 2081005230311000042 Compte PGCP: 5751

Saldo actual: 6.990,00 Saldo nou: 0,00

Ordinal destí: L. S. A. Compte: 00811634940001026310 Compte PGCP: 5710

Saldo actual: 46.518,64 Saldo nou: 0,00

Text explicatiu:

- ✓ Per la part que es cancel·la amb justificants, i que per tant no se li haurà de reposar els fons a l'habilitat, registrarem els justificants normalment, seguidament aprovarem el compte justificatiu, comptabilitzarem l'ADO pel monitor de comptabilització de factures, i en el moment de realitzar la fase P introduïrem un descompte al concepte no pressupostari al concepte 45000 *Lliuraments per provisions de fons*, de manera que surti un líquid a pagar de 0€, procedint seguidament a comptabilitzar la R (ordinal de formalització 9XX).

Expedició d'ordres de pagament

Àlies	Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import	Cte.
	3	2018			45000	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONTS		25,00	

Descomptes calculats com a percentatge

Base imposable:

Percentatge:

Import descompte:

Ex/Clau/Càrrec:

Total operació: 25,00 - Total descomptes: 25,00 = Import líquid: 0,00

### Consulta de bestretes de caixa fixa

Es poden consultar les bestretes de caixa fixa accedint per *Pressupost de despeses/Bestretes de caixa fixa/Consulta de bestretes de caixa fixa*.

Es pot filtrar la consulta per habilitat i per situació de la bestreta. Un cop fet el filtre, ens apareixerà la següent pantalla des d'on es podran consultar diferents aspectes de la bestreta de caixa fixa: reposicions, aplicacions, fitxa i relació de bestretes.

NIF habilitat	N. bestreta	Nom o raó social	Import màx. a gastar ANUAL	Pagament Inicial + Recaptacions - Cancel·lacions	Situació	Import Total
HABILITAT	82	HABILITAT	10.000,00	3.300,00	C	10.000,00

Descripció ACF: BESTRETA HABILITAT 1

Buttons: Reposicions, Aplic. pressupostàries, Fitxa ACF, Relació d'ACF, Tancar

La situació de la bestreta podrà ser:

- C: constituïda
- X: cancel·lada
- T: traspasada



Fent doble clic a sobre la línia de l'habilitat ens apareixerà un resum de la bestreta, des d'on podrem consultar les aplicacions, les reposicions, els justificants i les operacions de la bestreta seleccionada.

The screenshot shows a window titled 'Resum de la bestreta'. It contains the following information:

- Habilitat: **HABILITAT**
- N. de la bestreta: **82** | Descripció: **BESTRETA HABILITAT 1**
- Import màxim anual: **10.000,00**

**Aplicacions definitives de la bestreta**


Orgàn.	Prog.	Econom.	Import anual	Flexibilitat	Obligacions	Reposicions	Pend. repost
231	22732		2.000,00	Estimatiu	100,00	100,00	0,00
334	22017		3.000,00	Estimatiu	25,00	0,00	25,00
338	22611		5.000,00	Estimatiu	200,00	200,00	0,00

**Reposicions de fons**

N. Operació	Data op.	Text operació	N. Tresoreria	Imp. reposició	N. aplic.
220180005141	10/07/2018	JUSTIFICANT BESTRETA	20180002605	100,00	1
220180005142	10/07/2018	JUSTIFICANT	20180002607	200,00	1

JUSTIFICANT BESTRETA

Buttons: Justificants, Operació

Per obtenir un resum de la situació de la bestreta i visualitzar-la en pantalla, haurem de clicar sobre la icona  de la barra d'eines.

The screenshot shows a window titled 'Resum de la situació de la bestreta'. It contains the following summary information:

**Totes les bestretes**

- Import màxim a gastar anualment: **10.000,00**
- Import del pag. inicial+ increments: **3.000,00**
- N. reposicions: **2** | Total reposicions: **300,00 (A)**
- Import justificants registrats: **325,00 (B)**
- Obligacions o justificants comptabilitzats: **325,00 (C)**
- Pendent de comptabilitzar l'obligació: **0,00 (D = B - C)**
- Obligacions pendents de pag.: **25,00 (E = C - A)**
- Pendent de reposar fons a l'habilitat: **25,00 (F = D + E)**
- Import cancel·lat: **0,00**
- Pendent de cancel·lar: **3.000,00**
- Límit no consumit: **9.675,00**

**Detalle Obligaciones**

- Importe Bruto: **325,00**
- IVA: **0,00**
- Descomptes: **0,00**
- Líquid: **325,00**

**Detalle Repociones de Cerrados**

- Saldo inicial pendiente de reposición: **0,00**
- Pagos Realizados: **0,00**
- Saldo actual pendiente de reposición: **0,00**

Per obtenir la mateixa consulta però en format per imprimir haurem de clicar sobre l'opció *Fitxa ACF*

FITXA DE BESTRETA DE CAIXA FIXA CONSTIT. A FAVOR DE : HABILITAT  
 DOCUMENT: HABILITAT N. ACF 82 A DATA: 05/09/2018

Resum situació de bestreta:			Detalle Obligaciones:	
Import màxim a gastar anualment	10.000,00	(A)	Importe Bruto:	325,00
Import constituït (entrega inicial+incrementats)	3.000,00	(B)	ha:	
Import justificants registrats	325,00	(C)	Descomptes:	
Obligacions (o justificants comptabilitzats)	325,00	(D)	Líquido:	325,00
Pendent de comptabilitzar l'obligació		(E= C-D)		
Pag. realitzats (reposicions)	300,00	(F)		
Obligacions pendents de pag.	25,00	(G= D-F)		
Pendent de reposar fons a l'habilitat	25,00	(H= E+G)		
Import cancel·lat		(I)		
Pendent de cancel·lar	3.000,00	(B-I)		
Límit no consumit	9.675,00	(A-D)		

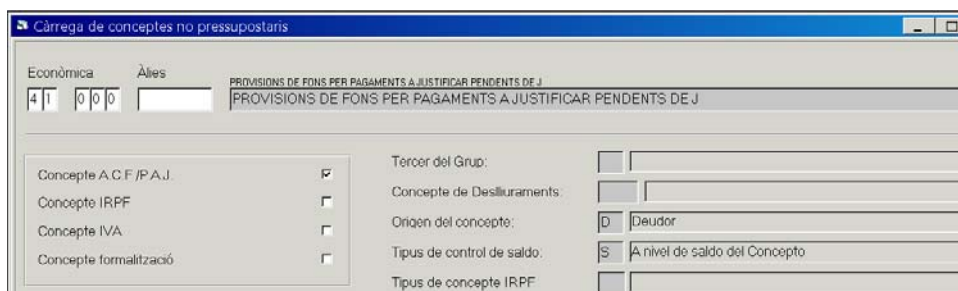
Detalle Reposiciones de Cerrados:	
Saldo inicial pendiente de reposición:	
Pagos realizados:	
Saldo actual pendiente de reposición:	

## Pagaments que cal justificar

El tractament dels pagaments a justificar es podrà fer de dos maneres, una d'elles és quan es decideix obrir un ordinal diferent per cada habilitat de pagaments a justificar, i l'altra, és quan l'entitat no vol obrir un ordinal per cada habilitat i per tant es dona d'alta un únic ordinal genèric de pagaments a justificar, simplificant el procés, però perdent la informació individualitzada per habilitat. Seguidament explicarem els dos tipus de tractaments.

Abans de poder treballar amb els pagaments a justificar caldrà:

- 1) Donar d'alta els conceptes no pressupostaris que s'utilitzaran per reflectir els moviments comptables dels pagaments a justificar. A través de *Processos d'obertura / Càrrega de conceptes no pressupostaris*:



41000 *Provisions de fons per despeses a justificar pendents de justificació*, lligat al compte 5580, que recollirà els pagaments realitzats per l'habilitat al creditor final pendents de justificar.

45001 *Lliuraments per provisions de fons*, lligat al compte 5584, que recollirà els imports pels que s'ha fet l'ADO, pendents d'abonar a l'habilitat.

46000 *Despeses realitzades amb provisions de fons per a pagaments a justificar pendents de justificar*, lligat al compte 5586, que recollirà els pagaments realitzats per l'habilitat al creditor final pendents de justificar a 31.12.

2) Donar d'alta el tercer habilitat a la base de dades. Aquest pas serà necessari únicament en el cas en què es decideixi obrir un ordinal de pagaments a justificar per cada habilitat. Caldrà especificar que el tipus de tercer és "Habilitat" a l'apartat "Altres dades" del *Manteniment de tercers*:

Així mateix, haurem d'introduir també el seu compte bancari, el que s'hagi obert per a l'habilitat per treballar amb els pagaments a justificar.

3) Donar d'alta els ordinals de tresoreria dels habilitats o els ordinals genèrics. Els ordinals podran ser caixes d'efectiu, si té els fons líquids guardats en una caixa pròpia, o ordinals bancaris, si s'ha obert un compte bancari exclusiu de l'habilitat per treballar amb els fons del pagament. A aquests ordinals se'ls assignarà un codi 8XX.

ORDINALS DE TRESORERIA				
Núm.	Descripció	INGRESSOS	PAG.	SALDO
001	Caixa Ajuntament	1.334,31	1.334,31	0,00
002	Caixa	0,00	0,00	0,00
200	BBVA	196.807,02	153.306,74	633.802,95
201	Banco Mare Nostrum (BMN)	0,00	0,00	0,00
202	La Caixa	0,00	593,95	288.055,81
203	La Caixa	187.156,24	0,00	1.165.690,81
205	BBVA	0,00	0,00	9.898,69
206	BBVA	0,00	0,00	3.079,10
207	BANC DE SABADELL	125.942,86	36.713,88	270.175,53
208	BBVA	2.728.386,27	3.164.430,22	478.180,75

Número d'ordinal:  Bancs i altres entitats de crèdit

Tipus de Cte. Restringit:  Cuentas restringidas de Pagos a

BIC:  País:  España

Descripció BIC:

Descripció:

Compte bancari:  Digits de control:

Habilitado:

Compte PGCP:  Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.

Saldo inicial l'1/gener:

Com hem dit, els ordinals de tresoreria de l'habilitat poden ser de dos tipus (*Tipus de Cte. Restringit*):

- ✓ Comptes restringides de pagaments a justificar (tipus 2): per comptes bancaris.
- ✓ Caixa de pagaments a justificar (tipus 4): per caixes d'efectiu.

Aquests ordinals hauran d'estar lligats a un habilitat que haurà d'estar donat d'alta a la base de dades de tercers amb el tipus "habilitat".

En el cas en què no es volgués obrir un ordinal diferent per cada habilitat de pagaments a justificar, es donarà d'alta un ordinal genèric, el qual també s'haurà de donar d'alta a les opcions d'instal·lació (des de la Unitat de Suport Comptable per les entitats que estan en xarxa). Per obrir l'ordinal genèric es farà igual que els ordinals dels habilitats però no el lligarem a cap habilitat, deixarem el camp de l'habilitat en blanc, emetent el programa el següent missatge que haurem d'acceptar:

ORDINALS DE TRESORERIA					
Núm.	Descripció	INGRESSOS	PAG.	SALDO	
001	Caixa Ajuntament	1.334,31	1.334,31	0,00	
002	Caixa	0,00	0,00	0,00	
200	BBVA	196.807,02	153.306,74	633.802,95	
201	Banco Mare Nostrum (BMN)	0,00	0,00	0,00	
202	La Caixa	0,00	593,95	288.055,81	
203	La Caixa	187.156,24	0,00	1.165.690,81	
205	BBVA	0,00	0,00	9.898,69	
206	BBVA	0,00	0,00	3.079,10	
207	BANC DE SABADELL	125.942,86	36.713,88	270.175,53	
208	BBVA	2.728.386,27	3.164.430,22	478.180,75	

Número d'ordinal: 803 Bancs i altres entitats de crèdit

Tipus de Cle. Restringit: 2 Cuentas restringidas de Pagos a

BIC: CAIXESBBXXX

Descripció BIC: CAIXABANK S

Descripció: ORDINAL HA

Compte bancari: 00000000011

Habilitado:

Compte PGCP: 5750 Efectu i actus líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.

Saldo inicial f1/gener: 0,00

4) Les aplicacions en les que es vulgui comptabilitzar un pagament a justificar hauran d'estar definides en la *Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses*, en l'apartat "pagaments a justificar" que admetin pagaments a justificar (1) o ambdós tipus (3):

Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses					
Orgànica	Programa	Econòmica	ORGANIS DE GOVERN Òrgans de govern. Altres despeses diverses		
01	912	22699	DESPESES DIVERSES		
Niv. vinc. orgàn.:	2	01	Enllaça amb projectes:	0 Opcional	Pag. a justificar: 3 Ambos Tipus
Niv. Vinc. Prog.:	2	91	Aplic. Ampliable:	N ND	Desp. Plurianuals: 0 No Permite
Niv. vinc. econ.:	1	2	Enllaça amb tercers:	0	Aplic. associada a IVA: 0 Opcional

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

### **Manteniment de pagaments a justificar**

En aquesta opció només entrarem en el cas en què s'hagi obert un ordinal per a cada habilitat. En aquests casos, abans de poder realitzar un pagament a justificar haurem de definir les característiques següents del pagament:

Manteniment de pagaments a justificar

Pag. a justificar			
Document	Habilitat	Ordinal Bancari	Ordinal Caixa

Habilitat:

Ordinal:   Ordinal Caixa:

Concepte Pagament a Creditors finals:       PROVISIONS DE FONDS PER PAGAMENTS A JUSTIFICAR PENDENTS DE J  
PROVISIONS DE FONDS PER PAGAMENTS A JUSTIFICAR PENDENTS DE J

Concepte per a Lliuraments       PAGAMENTS A JUSTIFICAR  
PAGAMENTS A JUSTIFICAR

Concepte per a Despeses Pendants       DESPESSES REALITZADES AMB PROVISIONS DE FONDS PER ADOPJ PEND J  
DESPESSES REALITZADES AMB PROVISIONS DE FONDS PER ADOPJ PEND J

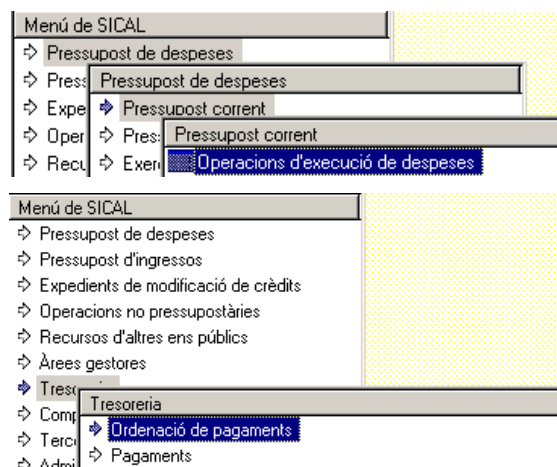
**Habilitat:** el tercer que haurem definit al *Manteniment de tercers* com "habilitat".

**Ordinal:** els ordinals que s'hagin obert per a l'habilitat, els quals s'hauran donat d'alta prèviament a *Administració del sistema / Taules bàsiques / Ordinals de tresoreria*.

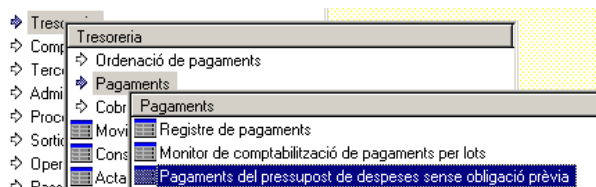
**Conceptes no pressupostaris:** són els que haurem carregat prèviament als *Processos d'obertura* per utilitzar en els pagaments a justificar. Poden ser els mateixos per a tots els habilitats.

### Realització del pagament a justificar

La comptabilització del pagament a justificar es realitzarà per les pantalles del programari de comptabilitat per realitzar els ADO+P+R, ja sigui fase a fase:



o de forma simultània:



Indicant, en qualsevol dels dos casos, *tipus de pagament 05* “a justificar”.

Com hem dit anteriorment, els pagaments a justificar els podem portar diferenciant els habilitats amb els seus respectius ordinals bancaris o per altra banda, utilitzant ordinals genèrics.

Quan en el pagament a justificar s'utilitzi l'ordinal genèric, no serà necessari que el tercer estigui definit com habilitat, ni tampoc caldrà realitzar cap manteniment dels pagaments a justificar, simplement s'haurà d'haver donat d'alta l'ordinal genèric.

Quan en el pagament a justificar s'utilitzi un ordinal concret per cada habilitat, caldrà que el tercer estigui definit com habilitat, que s'hagi donat d'alta l'ordinal de l'habilitat, i que s'hagi realitzat el manteniment de pagaments a justificar.

En els dos casos serà necessari que les aplicacions permetin pagaments a justificar i que el tipus de pagament s'estableixi com “a justificar” (normalment tipus 5).

En els pagament a justificar amb ordinal genèric, abans de gravar, ens demanarà que confirmem si volem utilitzar els conceptes genèrics:

Centre gestor: [ ]

Operació: 600 Signe: Realización del pago Data comptable: 22/07/2018

Op. Anterior: [ ] Data Oper. Anterior: [ ]

Document: [ ] Data doc.: // Exp.: [ ] Data expedient: //

Projecte: [ ]

Orgànica: Programa Econòmica DEPARTAMENT D'ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES. Servei de festes

Préstec: [ ]

Referència: [ ] Compte PG: [ ] BinC: 28.343.48

Import: 300.00 [ ] 12.343.20

Total IVA: 0.00 Total desco: [ ] 300.00

Gr. apunts: [ ]

Tercer: TERC TERCER 01

Endossatari: [ ] Ordinal terc: [ ]

Ordinal pag: 200 BBVA Tipus pag.: 05 A JUSTIFICAR ACF: [ ]

N. xec: [ ]

Text: PAGAMENT A JUSTIFICAR

Atenció, el tercer no ha estat definit com a habilitat i no existeix informació sobre ordinaris i conceptes a utilitzar. Si continueu, s'utilitzaran conceptes genèrics. Desitgeu continuar? (5883)

Sí No

És important recordar que el tipus de pagament “a justificar” cal posar-lo a la primera fase de la cadena, és a dir, a l'obligació, sinó s'haurà d'anul·lar l'operació i tornar-la a gravar correctament, ja que no ens permetrà modificar el tipus de pagament a posteriori.

Abans de gravar l'operació, el sistema ens preguntarà quina data límit té el tercer per justificar el pagament:

Segons opcions d'instal·lació: tindrà en compte el paràmetre que s'hagi entrat internament a les opcions d'instal·lació, que normalment serà de 3 mesos a partir de la data de pagament.

Dies a partir del pagament: ens demanarà un número de dies, que comptats a partir de la data de pagament ens donarà la data límit de justificació.

Data concreta: ens demanarà la data exacta límit de justificació.

### ***Justificació de la despesa***

Per donar per justificat el pagament caldrà dos passos, el primer serà el registre del justificant del pagament a justificar, i el segon serà l'operació de justificació del pagament a justificar.

En el cas en què l'habilitat no gasti tots els fons rebuts, abans de registrar el justificant del pagament a justificar, s'haurà de fer un reintegrament de pagament a justificar, per retornar-los a l'ordinal de l'entitat on ingressi els fons. Per fer-ho anirem a *Tresoreria / Cobraments / Aplicació directa i provisional d'ingressos / Reintegres de pagament*. Ens demanarà el número de pagament a reintegrar, aquí posarem el número d'operació “R” del pagament a justificar.



Ingressos pressupostaris		Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació		Reintegr. de pag.	
Signe oper.:	+ Reintegr. de pag.	N. oper. reintegr.:			
Data comptable:	25/07/2018	Data arqueig:	25/07/2018	Data reintegr. anul.lat:	
Ordinal:	200 BBVA				
N. pag. a reintegrar:	220180005646	Referència:	22018001271	Data pag. press.:	22/07/2018
Document:		Data doc.:		Expedient:	
Codi projecte:					
Orgànica	Programa	Econòmica	<small>DEPARTAMENT D'ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES</small> <small>FFESTES POPULARS</small> <small>Activitats culturals i esportives. Servei de festes</small>		
1 6	3 3 8	2 2 6 0 9			
Préstec:					
Import reint.:	80,00	Saldo oper.:	220,00	Compte del PGCP:	6290
IVA deduïble:	0,00	Descomptes:	0,00	Liquid a reintegrar:	80,00
Grup apunts:					
Tercer:	ADOPJ	HABILITAT ADOPJ			
Text expl.:	PAGAMENT A JUSTIFICAR				

En el cas en què el reintegrament dels fons es faci a l'exercici posterior al del pagament a justificar, com que no podem fer un reintegrament de pagament d'exercicis tancats, es comptabilitzarà un ingrés a l'aplicació *Reintegre de pressupostos corrents (article 38)*, de manera que quan li posem aquesta aplicació, si el sistema detecta que hi ha pagaments a justificar de pressupostos tancats encara pendents de justificar, ens demanarà quin pagament a justificar estem reintegrant, el qual podem buscar a través de l'ajuda, fent F5:

Ingressos pressupostaris		Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació		Reintegr. de pag.	
Signe oper.:	+ Ingrés	Nº Op. Ingrés:			
Data comptable:	05/09/2018	Data arqueig:	05/09/2018	Data Ing. Anul.lat:	
Ordinal:	200 BBVA	Data Arqueig Ant.:			
N. dret recon.:		Data dret recon.:			
Compromís:		Referència:		Data compromís:	
Document:		Data doc.:	//	Expedient:	
Codi projecte:					
Orgànica	Econòmica	<small>DEPARTAMENT D'ACTIVITATS CULTURALS I ESPORTIVES</small> <small>REINTEGRAMENTS DE PRESSUPOSTOS TANCATS</small> <small>Reintegrament de pressupostos tancats</small>			
2 2	3 8 9	0 0			
Préstec:		Subvenció:			
Tercer:	PAGAMENTS A JUSTIFICAR			Tipus Subvenció:	
Interessat:		Pagament a Justificat:	220170009368		
Import ingrés:	25,00	Saldo operació:		Compte PGCP:	7750
Grup apunts:					
Text expl.:					

Per altra banda, si el justificant que ha pagat l'habilitat té descompte d'IRPF, abans de registrar el justificant, caldrà ingressar l'import de la retenció a la tresoreria de l'entitat, a través d'un *Moviment intern de tresoreria*.

Per exemple, suposem que el justificant pagat per l'habilitat és de 500€, però amb una retenció d'IRPF de 75€, per tant se li ha pagat al creditor final 425€, doncs comptabilitzem un MIT per import de 75€:

El número d'operació que ens doni al gravar aquesta operació serà la que ens demanarà quan li fem el descompte d'IRPF quan registrem el justificant:

1) Registre de justificants de pagaments a justificar: on es registrarà el justificant, assignant-lo al pagament a justificar que correspongui. Anirem a *Pressupost de despeses / Pagaments que cal justificar / Registre justificants de pagaments que cal justificar*:

The screenshot shows a software window titled "Registre justificants de pagaments que cal justificar". The interface includes the following elements:

- Header Fields:**
  - N. registre: /
  - Data: 05/09/2018
  - C. gestor: [Empty]
  - N. pag. a justificar: 220180005646 ADOPJ - HABILITAT ADOPJ
  - Pend. justificar: 300,00
  - N. fact.: 142
  - Data factura: 20/08/2018
  - Exp.: [Empty]
  - Data exp.: //
  - Tercer: CREDITORS
  - CREDITORS VARIS
  - Cl. dada associada: [Empty]
- Table: Desgloss. aplicacions**

Orgàn.	Prog.	Econom.	Codi projecte	Op. Anterior	Referència	Import	PGCP
16	338	22609				300,00	
*							
- Summary Fields:**
  - Total pressupost: 300,00
  - Total IVA: 0,00
  - Total descompte: 0,00
  - Liquid: 300,00
  - Total Factura: 300,00
- Administrative Fields:**
  - Oficina Comptable: L00000000 Oficina
  - Órg. Gestor: L00000000 Òrgan gestor
  - O. Tramitadora: L00000000 Unitat Tramitadora
  - Endossatari: [Empty]
  - Grup apunts: [Empty]
  - Dies venc.: [Empty]
  - Data venciment: //
  - Forma de pag.: [Empty]
  - Tipus de pag.: 05 A JUSTIFICAR
  - O. Monetària: EUR
  - Ordinal tercer: [Empty]
  - Ordinal pag.: [Empty]
  - Text: [Empty]

Es podran registrar diversos justificants corresponents al mateix pagament a justificar, de manera que quan acabem de registrar el primer, podrem continuar entrant justificants del mateix pagament a justificar sense haver de sortir de la pantalla, i sense haver de tornar a entrar el número de pagament a justificar.

2) Operació de justificació del pagament a justificar: en aquest pas es comptabilitza el pagament al creditor final i es genera el compte justificatiu. Haurem d'anar a *Pressupost de despeses / Pagaments que cal justificar / Operació de justificació d'un pagament a justificar* :

La pantalla es compon de dues pestanyes. A la primera indicarem com operació anterior el numero de la “R” del pagament a justificar. En aquest moment el sistema salta automàticament a la segona pestanya, la del “Compte justificatiu del pagament a justificar”:

Des d'aquesta pestanya podem “imprimir el compte justificatiu” per obtenir el document corresponent, i si estem d'acord amb les dades “validar compte justificatiu”. Un cop hem validat el compte justificatiu, ens tornarà a la primera pestanya per completar, en el seu cas, el text explicatiu i validar-la. Des d'aquí també podrem imprimir el compte justificatiu un cop l'haguem gravat:

<b>COMpte DOCUMENTADA JUSTIFICANTS DE LA INVERSIÓ DE FONS LLIURATS "A JUSTIFICAR"</b>			
Data:	22/07/2018 12:00:00AM	Import:	300,00
Lliurat en virtut del Decret	n.		Data:
Presentada per	ADOPJ - HABILITAT ADOPJ	Unitat Administrativa:	18 - Festes i Agricultura
Aplic.	2018.16.338.22609 - Activitats culturals i esportives. Servei de festes	Import:	300,00
Nº Pagame	220180005646	Data:	22/07/2018 Import: 300,00 Iva: Total: 300,00
Text explicatiu:			
Nº Factura - Text Explicatiu			Import
Tercer			
142 - JUSTIFICANT			300,00
CREDITORS - CREDITORS VARIIS			
TOTAL DESPESES JUSTIFICADES			300,00
Total import per descomptes			
Import O.P. " a justificar "			300,00
DIFERÈNCIA REINTEGRADA MITJANÇANT AUTO LIQ. .			
Diferència d'Excés abonat			

Ascendeix la present compte justificativa a la quantitat de 300,00 l'import del qual ha estat satisfet pel comptadant que subscriu en la seva totalitat, corresponent la seva aplicació a les despeses que figuren en les factures que s'acompanyen.

Barcelona, a \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

### Pròrrogues

Una vegada realitzat el pagament a justificar, si s'acosta el venciment i es preveu que no podrà ser justificat, es pot prorrogar la data límit de justificació per tal que no aparegui com a un pagament a justificar en període de mora.

Per prorrogar la data límit de justificació, anirem a *Pressupost de despeses / Pagaments que cal justificar / Pròrrogues i reintegr. de pag. que cal justificar de tancaments*, i gravarem una operació tipus "P", indicant la data en què ho estem comptabilitzant, el número de l'operació "R" a justificar, així com el número de mesos a prorrogar.

**Pròrrogues i reintegr. de pag. que cal justificar de tancaments**

Comptador d'operació:  (En blanc per a nova operació)

Tipus d'operació:  (P) Pròrroga, (J) Justif. de Subvencions.

Data d'operació:  Data del pag.:

Número de l'operació del pag. a justificar:  Import:

Justificat:

Codi del tercer:  Reintegrat:

Pendent justificar:

---

Import reintegr.:  Total justificat:

Dies de pròrroga:  Total reintegrat:

Total pendent justificar:

Data límit de justificació:

Text explicatiu:

### Justificants pagats per més import

Es pot donar el cas en què tinguem justificants per més import del que se li va pagar al tercer habilitat. En aquests casos el programa ens deixarà registrar el justificant per més import del que consta en el pagament a justificar, donant-nos el següent missatge, al qual haurem de prémer "continuar":

**Registre justificants de pagaments que cal justificar**

N. registre:  /  Data:

C. gestor:

N. pag. a justificar:  Pend. justificar:

N. fact.:  Data factura:  Exp.:  Data exp.:

Tercer:  Cl. dada associada:

**Resum factura** | Desgloss. aplicacions

Dades de l'IVA	Tipus	%	Import IVA	Deduble
Base imposable				
"				
"				
Import íntegre				

Total pressupost:  Total IV:

Liquid:

Oficina Comptable:  Òrg. Ge:

Endossatari:

Grup apunts:  Dies venc.:  Data venciment:

Forma de pag.:  Tipus de pag.:  A JUSTIFICAR O. Monetària:

Ordinal tercer:  Ordinal pag.:

Text:

**Registre justificants de pagaments que cal justificar**

No hi ha import pendent de justificar. (3452)

Si fem una consulta del pagament a justificar, tindrem pendent de justificar un import negatiu:

N. operació pag.	Data pag.	Data límit	Import pag.	Justificat + reintegrat	Data justificació	Pend. justificar	N.I.F. Tercer	
220180005646	22/07/2018	20/10/2018	300,00	415,00	05/09/2018	-115,00	DOPJ	HABILITAT A

Quan anem a justificar el pagament i elaborar el compte justificatiu, a través de l'opció del menú *Operació de justificació d'un pagament a justificar*, ens donarà un missatge, proposant-nos de realitzar un ADO complementari de forma automàtica per la diferència. Haurem de validar igualment el compte justificatiu per tal de donar conformitat als justificants registrats, i confirmar l'operació ADO, la qual haurà d'ordenar-se el pagament (P) i pagar-se (R) per tal de poder validar definitivament el compte justificatiu.

### ***Consulta de pagaments a justificar***

Una vegada confirmat el pagament a justificar ja el podem consultar a través del menú *Pressupost de despeses – Pagaments que cal justificar – Consulta de pagaments que cal justificar*. En primer lloc tenim la pantalla de filtre:

Consulta de pagaments que cal justificar

Pagaments a Justificar Ordinaris    Subvencions    Tots els Pagaments

N. operació des de: [ ] fins a [ ]

Tercer perceptor: ADOPJ    HABILITAT ADOPJ

Exerc.    Orgànica    Programa    Econòmica

Del centre gestor: [ ]

Data pag. des de: [ ] fins a [ ]

Data límit justificació de: [ ] fins a [ ]

Imports des de: [ ] fins a [ ]

**Situació**

- Tots els pag. a justificar
- Els justificats totalment
- Justificats totalm. o parcial
- Pendents de justificar
- En període de mora

Veure dades

Al confirmar el filtre obtenim els pagaments que compleixen la selecció:

N. operació pag.	Data pag.	Data límit	Import pag.	Justificat + reintegrat	Data justificació	Pend. justificar	N.I.F. Tercer
220180005646	22/07/2018	20/10/2018	300.00	300.00	05/09/2018	0.00	ADOPJ    HABILITAT A

Habilitat: ADOPJ    HABILITAT ADOPJ

Descripció: PAGAMENT A JUSTIFICAR

Requeriments    Imprimir Fitxes    Veure operació    Tornar

Fent doble clic a sobre la línia ens mostrarà el detall de justificants, reintegraments i pròrrogues.



Detalls de l'operació a justificar núm.: 220180005646

N. operació: 220180005646      Data operació: 22/07/2018      Import: 300,00

Tercer: ADOPJ      HABILITAT ADOPJ

Text expl.: PAGAMENT A JUSTIFICAR


Detall de justificants, reintegr. i pròrrogues

N. movim.	Data oper.	Tipus oper.	Import	Nº Dies	Data límit	N. factura	Tercer fra.
201800111	05/09/2018	J	300,00			142	CREDITORS

Veure factura

Tercer: CREDITORS VARIS

Text oper.: JUSTIFICANT

Per obtenir un resum de la situació del pagament a justificar i visualitzar-ho en pantalla, haurem de clicar sobre la icona  de la barra d'eines:

Consulta de pag. a justificar

Resum de l'operació

N. operació: 220180005646      Data operació: 22/07/2018      Import: 300,00

Tercer: ADOPJ      HABILITAT ADOPJ

Text expl.: PAGAMENT A JUSTIFICAR

Data límit inicial: 20/10/2018

Data inicial + pròrrogues: 20/10/2018

Import total operació: 300,00

Import justificat: 300,00      Data última justificació: 05/09/2018

Import reintegrat:      Data últim reintegr.:     

Pendent de justificar:     

Situació actual: **Pendent de justificació**

Per obtenir la mateixa consulta però en format per imprimir haurem de clicar sobre l'opció *Imprimir fitxes*.

## Gestió de contractes

Aquest punt de menú del Pressupost de despeses dona compliment a la ICAL 2015, ja que en el Model Normal preveu d'entre la informació a incloure en la Memòria que integra el compte general de l'entitat el punt 22, el qual informa sobre la contractació administrativa i procediments d'adjudicació.

Si no es vol fer servir aquesta opció, la informació d'aquest punt de la Memòria es podrà completar manualment al final de l'exercici, tot i que pot suposar un major volum de feina.

Per poder disposar d'aquesta opció de menú, les entitats que treballen en xarxa han de trucar al departament de Suport, especificant si volen que sigui obligatori o no indicar el tipus de contracte en les adjudicacions del capítol 2 i 6.

Quan accedim dins de Gestió de contractes ens trobem tres apartats:

The screenshot shows a window titled 'Gestió de Contractes' with three main sections:

TIPUS DE CONTRACTE	
Element	Descripció
CarAdEsp	De caracter administrativo especial
ColabSpSpr	De colaboración entre el sector publico y el sector privado
ConocsOP	De concesión de obra publica
Obras	De Obras
Otros	Otros
Patrim	Patrimoniales
ServPubl	De gestión de servicios públicos
Servicios	De servicios
Suministro	De suministro

PROCEDIMENTS DE CONTRACTE	
Element	Descripció
AdDirec	Adjudicación Directa
DiComp	Diálogo Competitivo
PrAbier	Procedimiento Abierto
PrNegCP	Procedimiento Negociado Con Publicidad
PrNegSP	Procedimiento Negociado Sin Publicidad
PrRestr	Procedimiento Restringido

CRITERIS DE PUNTAJÓ	
Element	Descripció
SinC	Sin Criterio

Imprimir Llistat de Contractes  
 Contractació Administrativa. Procediments de Adjudicació

Tipus de contracte: D'Obres, subministraments, de gestió de serveis públics, etc., En aquest apartat podem introduir nous tipus de contracte que s'englobaran en el llistat de la Memòria sota l'epígraf "Altres".

Procediment del contracte: Procediment obert, restringit, negociat,... En els tipus de contracte d'obres, serveis i subministrament el programa permet introduir nous procediments.<sup>3</sup>

Criteris de puntuació: únic criteri o multi criteri. En els casos en que el procediment d'adjudicació sigui el Diàleg Competitiu o Adjudicació Directa , el criteri de puntuació serà "sense criteri".

### **Gravació d'operacions amb dades de contractació**

Per les entitats que tinguin activada la configuració per gestionar els contractes, la introducció de les dades del contracte es farà en els codis d'operacions de despesa:

Pressupost corrent: 220, 230, 300, 240, 250, 413, 260 (prèvies) , 502, 503.

Pressupostos futurs: 220, 230, 300.

En el cas del Registre de factures, no es podrà introduir el tipus de contracte, però si la factura porta associada una operació d'adjudicació (AD) que porta contracte, al comptabilitzar la factura, l'obligació reconeguda es gravarà automàticament amb aquesta dada.

Si es tracta d'una factura d'un capítol de despesa on tenim definit com obligatori detallar el tipus de contracte, sense que vagi associat a un AD, des del Monitor de Comptabilització de Justificants es podrà modificar massivament les dades per introduir massivament el tipus de contracte:

<sup>3</sup> Per exemple si es vol diferenciar el contracte menor, per tal de fer el seguiment que diposa l'article 118 de Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic (LCSP).

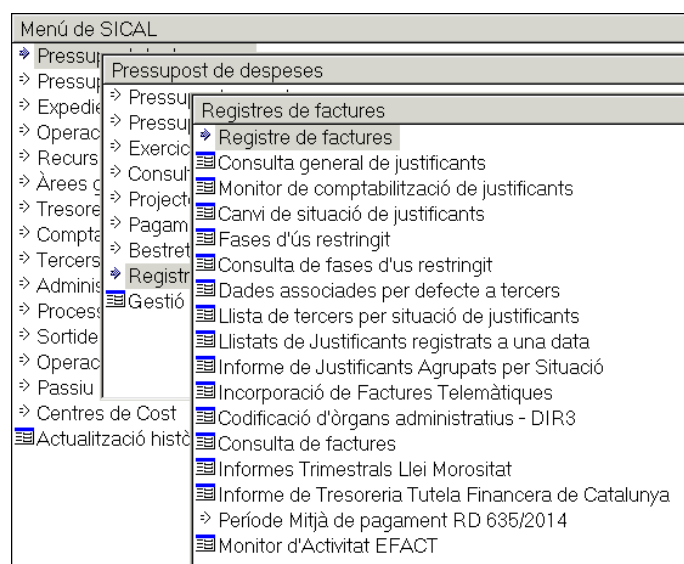
### Modificació d'operacions

En el cas que al gravar una operació no s'hagin introduït les dades del contracte, es podran introduir o modificar des de l'opció de menú de "Modificació d'operacions" que es troba dins d'Administració del sistema.

# Registre de factures

## Introducció

Des del menú principal accedim a les funcionalitats que permeten operar amb justificants per:



## Registre d'entrada de factures

Aquesta opció ens permet registrar les factures que entrin a l'Administració i preparar-les per a la seva posterior comptabilització. Així doncs, omplint els diferents camps, introduïrem informació de la pròpia factura (dades de la factura externa) i informació comptable (aplicació, ordinal, descomptes – IRPF ó IVA - ).

Entrarem cada factura per *Pressupost de despeses / Registre de factures / Registre de factures / Registre d'entrada de factures*:

Si volem entrar una factura nova, haurem de deixar el camp **N. registre:**  en blanc i prémer *intro*. El programa assignarà automàticament un número de registre que servirà per identificar la factura.

En cas de voler modificar una factura ja registrada, entrarem el número de registre assignat a la factura a modificar en mateix camp anterior, d'aquesta manera es recuperen les dades introduïdes.

Només podem modificar les dades de les factures registrades que **NO** estiguin comptabilitzades.

La resta de camps del registre de factures són:

**N. Op. Anterior:** ens permet posar l'operació de la que pot penjar la factura (RC, A, D o AD). Fent F5 s'obre la pantalla de filtre per buscar-la.

**Data:** és la data d'entrada al registre de factures. Per defecte, aquest camp s'omple amb la data del dia actual, però és un camp modificable.

**Número de certificació interna:** en aquest camp podem lligar la factura amb la certificació d'obres que s'hagi registrat prèviament al registre de *Certificacions d'Obres Realitzades per l'Entitat*.

Número factura i data factura: són el número i la data de la factura que entra a l'Administració. Són camps obligatoris.

Expedient i data expedient: són camps optatius. L'expedient fa referència al procediment d'aprovació que té la factura, prement F5 podent escollir entre:

AUTORITAT QUE ACORDA LA DESPESA	
Codi	Descripció
0	Sin acuerdo
1	Decreto de Alcaldía
2	Comisión de Gobierno
3	Pleno
4	Resolución
5	Otras autoridades
6	Delegado de Area
8	Junta Rectora

Si omplim el camp expedient, s'habilitarà el camp data d'expedient.

Podem utilitzar aquest camp per introduir el número d'expedient municipal o qualsevol altra dada. Només seran caràcters vàlids en aquest camp comencin per algun número ja donat d'alta com a codi d'expedient (0, 1, 2...).

Tercer: és el NIF del proveïdor que emet la factura. Podem fer filtre, prement F5 o *intro*, per omplir aquest camp.

Resum factura: aquí detallarem els imports de la factura. Hi ha 3 opcions:

1. La factura té IVA deduïble. Introduïrem la base imposable de la factura, el tipus impositiu d'IVA (4%, 10% ó 21%) i que l'IVA és deduïble (escriurem una "S" al camp *Deduïble*).

Resum factura		Desgloss aplicacions			
Dades de l'IVA	Tipus	%	Import IVA	Deduïble	
Base imposable	1.000,00	7	21,00	S	
"					
"					
Import íntegre	1.000,00		Base exempta	0,00	
<hr/>					
Total pressupost:	1.000,00	Total IVA:	210,00	Total descompte:	0,00
Líquid:	1.210,00		Total Factura:	1.210,00	

A l'exemple anterior, tenim una base imposable de 1.000,00 €, amb un 21% d'IVA deduïble. El líquid a pagar serà la suma entre la base i l'IVA: 1.210,00 €. La despesa pressupostària només serà de 1.000,00 €, ja que l'IVA és deduïble.

2. La factura no té IVA. Deixarem en blanc tots els camps fins arribar a *Import íntegre*, on entrarem l'import total de la factura.

Resum factura		Desgloss. aplicacions				
Dades de l'IVA		Tipus	%	Import IVA	Deduïble	
Base imposable						
"						
"						
Import íntegre	1.210,00		Base exempta		0,00	
Total pressupost:		1.210,00	Total IVA:	0,00	Total descompte:	0,00
Líquid:		1.210,00	Total Factura:		1.210,00	


En aquest cas la despesa pressupostària és igual a l'import líquid a pagar.

3. La factura té IVA **NO** deduïble. Podem procedir com a l'apartat 2 anterior o bé desglossar els imports de la factura, indicant que l'IVA no és deduïble escrivint una "N" al camp *Deduïble*.

Resum factura		Desgloss. aplicacions				
Dades de l'IVA		Tipus	%	Import IVA	Deduïble	
Base imposable	1.000,00	7	21,00	210,00	N	
"						
"						
Import íntegre	1.000,00		Base exempta		0,00	
Total pressupost:		1.210,00	Total IVA:	0,00	Total descompte:	0,00
Líquid:		1.210,00	Total Factura:		1.210,00	

Ara també obtindrem una despesa pressupostària igual que l'import líquid a pagar.

Les factures electròniques amb IVA entraran SEMPRE amb aquest desglossat, el que haurem de decidir és si aquest és deduïble o no: en cas d'IVA deduïble, modificarem la factura segons el punt 1; en cas d'IVA no deduïble, ho farem segons el punt 3.

En cas que la factura estigui associada a algun descompte, aquest es podrà introduir prement la icona  de la barra d'eines o prement el botó F9.



Desglossament d'aplicacions: indicarem l'aplicació o aplicacions pressupostàries, en cas de factures multiaplicació, de despeses a les què s'aplicarà la factura.

Si en el moment d'entrar la factura no sabem a quina aplicació s'ha d'imputar la despesa, podem deixar aquest camp en blanc prement *intro* fins arribar al camp següent.

Tot i que aquesta informació no estigui entrada, igualment podrem gravar la factura al registre, però el programa no permetrà comptabilitzar-la fins que modifiquem el registre i introduïm l'aplicació pressupostària.

Resum factura		Desgloss. aplicacions						
	Orgàn.	Prog.	Econom.	Codi projecte	Op. Anterior	Referència	Import	PGCP
▶	22	011	35900				1.210,00	6690
*								
Altres despeses financeres					Contracte (Tipus/Proc./Criter.)			

En cas de conèixer l'aplicació, podrem introduir el camps:

- ✓ La classificació orgànica, programa i econòmica de l'aplicació de despeses.
- ✓ El codi del projecte de despeses al què es vol vincular la factura.
- ✓ L'Operació anterior. Podem relacionar la factura amb operacions d'alguna fase anterior a la "O" (RC, AD ó D) ja comptabilitzades. Caldrà introduir el número d'operació en aquest camp.
- ✓ La referència de l'operació anterior, s'omplirà per defecte quan introduïm el número d'operació anterior.
- ✓ L'import serà la quantitat que consumirem del pressupost de despeses. Per defecte mostra l'import que consta com a despesa pressupostària al resum de la factura entrat. Malgrat això, l'import es pot modificar manualment.

Per introduir cadascun dels camps del desglossament d'operacions i dels camps següents podem fer servir l'ajuda, prement F5.

Contracte (Tipus/Proc./Criter): per a les entitats amb model normal de comptabilitat, la Instrucció de Comptabilitat estableix la obligatorietat d'informar sobre la contractació

administrativa duta a terme per l'entitat (en el punt 22 de la Memòria del Compte General). El sistema obté aquesta informació de les dades introduïdes en aquests camps:

Contracte (Tipus/Proc./Criter.)			
---------------------------------	--	--	--

Els camps a informar són: tipus de contracte, procediment de contractació i criteris d'adjudicació. Prement F5 en cada un dels camps, el sistema obre una finestra d'ajuda amb les opcions disponibles.

En funció de la configuració del sistema, aquests camps poden ser d'informació obligatòria o no, podent distingir la obligatorietat també entre capítols; en aquest segon cas, deixarem el primer camp en blanc i premerem *intro* per saltar-nos-els.

El manteniment dels tipus de contractes, procediments i criteris d'adjudicació es portaran a terme des de l'opció *Pressupost de Despeses/Gestió de Contractes*.<sup>4</sup>

Oficina comptable / Òrgan gestor / Oficina tramitadora: aquests tres camps són obligatoris i fan referència als codis DIR3. En cas de tenir un sol codi per a cada unitat, aquests ja apareixeran informats automàticament, si no, els haurem d'introduir manualment o bé, prement F5, amb l'ajuda del programa, amb els codis que tenim donats d'alta prèviament en la nostra entitat.

Oficina Comptable:		Órg. Gestor:		O. Tramitadora:	
--------------------	--	--------------	--	-----------------	--

Endossatari: introduïrem el NIF de l'endossatari de la factura.

Grup d'apunts: és el grup d'apunts al què pertany la factura.

Dies de venciment: número de dies a comptar des de la data en què es va entrar la factura al registre Sicalwin.

Data de venciment: ens indica la data resultant de sumar el número de dies de venciment a la data d'entrada de la factura al registre.


Forma i tipus de pagament: són camps opcionals. Els podem emplenar en cas que sabem com realitzarem el pagament.

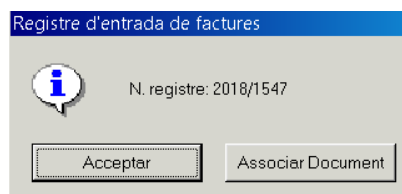
<sup>4</sup> Veure el punt de menú sobre Gestió de Contractes a Pressupost de Despeses.

**Ordinal tercer:** aquest camp s'habilitarà quan la forma de pagament sigui *Transferència bancària*. Caldrà introduir el número de compte corrent del proveïdor.

**Ordinal pagador:** és un camp opcional. Introduïrem l'ordinal de tresoreria pel que efectuarem el pagament de la factura.

**Text explicatiu:** podem descriure la factura que estem entrant. Si no tenim prou espai amb el disponible, prement F3 s'obrirà una finestra *d'Observacions a l'operació actual* sense límit d'espai.

Quan tinguem tots els camps omplerts, premerem *intro* o bé la icona  de la barra d'eines, per gravar les dades introduïdes i obtenir el número de registre de la factura:



### Dades associades per defecte a tercers.

Amb aquesta opció podem associar automàticament dades (aplicació, projecte, forma de pagament, etc.) a un tercer.

**ATENCIÓ !**  
 Les dades associades a cada tercer en aquest programa s'agafaran per defecte per a cada factura o justificant introduïts a el procés de registre d'entrada, això no obstant, aquestes dades es podran acceptar, modificar o eliminar al moment de la introducció de les dades de cada factura o justificant de despeses.

Tercer:   N. ordre:

**DADES ASSOCIADES**

N. operació RC, A, D:

Orgànica  Programa  Econòmica   SERVEIS GENERALS  
ADMINISTRACIÓ GENERAL  
REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.MAGINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTILL.  
REPARAC.MANTENIM. I CONSERV.MAGINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTILL.

Codi projecte:

Endossatari:

Grup d'apunts:

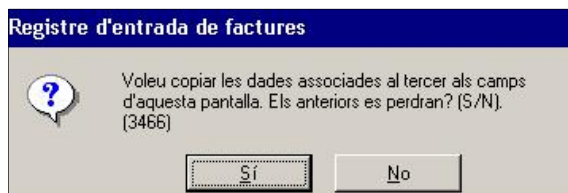
Centre gestor:

Forma de pag.:   Tipus pag.:

Banc perceptor:

Text explicatiu:

Si tenim dades associades a un tercer, quan registrem una factura i introduïm el tercer en el camp veurem el següent missatge:



Si acceptem el missatge, s'informaran automàticament les dades associades al tercer en els camps corresponents del registre. Tot i això, els camps emplenats automàticament es podran modificar.

Si no acceptem el missatge, no copiarem les dades associades al tercer.

Podem associar diferents plantilles de dades a un mateix tercer. Escollirem la plantilla, prement F5 al camp  , del registre d'entrada de factures.

## Registre d'abonaments de factures.

Podem registrar els abonaments de factures per *Pressupost de despeses / Registre de factures / Registre d'Abonaments de Factures*.

Les funcionalitats i els camps a omplir quan registrem un abonament són pràcticament els mateixos que els del Registre de factures:

The screenshot shows a software window titled "Registre d'abonaments de Factures". It contains several input fields and a table. The fields include: N.Abonament, Data, Factura Abonar, Operació Anul·lar, N. fact., Data factura, Exp., Data exp., Tercer, and Cl. dada associada. Below these is a table with columns: Dades de l'IVA, Tipus, %, Import IVA, and Deduible. The table has rows for Base imposable, "", "", and Import íntegre. Below the table are summary fields: Total pressupost, Liquid, Total IVA, Total descompte, and Total Factura. At the bottom are fields for Oficina Comptable, Órg. Gestor, O. Tramitadora, Endossatari, Grup apunts, Forma de pag., Tipus de pag., Dies venc., Data venciment, Ordinal tercer, Ordinal pag., and Text.

Els camps del Registre d'abonament que no trobem en el Registre de Factures són:

**Factura Abonar**: aquest camp permet associar l'abonament amb la factura que estem abonant, introduint el número de registre d'entrada d'aquesta. Un cop informat, automàticament se'ns emplenen els camps amb les dades de la factura.

**Operació Anul·lar**: en aquest camp informarem del número d'operació ADO/ o RP (Reintegrament de Pagament) corresponents a l'abonament, lligant l'abonament amb la operació comptable i, automàticament, l'abonament quedarà en situació "comptabilitzat".

Si no disposem de les dades de tots els camps quan registrem l'abonament, el podrem recuperar posteriorment entrant el número de registre al camp .

## Registre certificacions d'obra

Podem registrar les certificacions d'obra, per *Pressupost de despeses / Registre de factures / Certificacions d'obra realitzades per l'entitat*.

The screenshot shows a software window titled "Certificacions d'Obres Realitzades per l'Entitat". It contains several input fields and a table. The fields include: "N. registre:", "Data:", "N. Cert.:", "Data Formulac.", "Dat. Expedició:", "Certificació (mes/any):", "Exp.:", "Data exp.:", "Terçer:", and "Cl. dada associada:". Below these is a table with columns "Dades de l'IVA", "Tipus", "%", "Import IVA", and "Deduable". The table has rows for "Base imposable", two empty rows, and "Import íntegre" with a "Base exempta" label. Below the table are summary fields: "Total pressupost:", "Líquid:", "Total IVA:", "Total descompte:", and "Total Factura:". At the bottom, there are fields for "Endossatari:", "Grup apunts:", "Forma de pag.:", "Ordinal terçer:", "Dies venc.:", "Data venciment:", "Tipus de pag.:", and "Ordinal pag.:". A "Text:" field is at the very bottom.

A part dels camps que hem comentat a l'apartat *Registre d'entrada de factures*, en aquesta pantalla trobem dades pròpies de les certificacions d'obra: mes i any de la certificació, número de certificació, data de formulació i data d'expedició.

En les certificacions d'obra, a diferència de les factures, la data de venciment la calcularà a partir de la data d'expedició.

En cas de què la certificació vagi acompanyada de la factura corresponent, aquesta s'enllaçarà amb la certificació des del *Registre d'entrada de factures*, mitjançant el camp *Nº de Certificació Interna*, d'aquesta manera la factura quedarà registrada. Cal tenir en compte que el registre de la factura s'haurà de fer posteriorment al de la certificació i que les seves dades són informatives: tota la tramitació comptable i pressupostària es farà sobre la certificació.

La factura, un cop enllaçada, no necessita cap més tramitació i anirà canviant de situació quan ho faci la certificació.

Registre d'entrada de factures

N. registre: / N. Op. Anterior: Data: 28/07/2011

Nº de Certificació Interna: [Redacted]

N. fact.: Data factura: / / Exp.: Data exp.: / /

Tercer: Cl. dada associada:

Podem veure les certificacions d'obra pendents d'enllaçar amb factures des de la opció Consulta general de justificants, informant del tipus de document "7", *Certificaciones Internas*, i activant la opció *Cert. Int. Pendents enllaçar a justif.*:

Consulta general de justificants

Tipus de document: 7 Certificaciones Internas Estat: (C=Comptabilitat, P=Pendent, T=Tots) (A=Pendiente de Aplicar a Presupuesto)

N. document des de: fins a

Data factura des de: / / fins a / / Data d'entrada: / / fins a / /

N. d'entrada des de: fins a  Cert. Int. Pendents enllaçar a justif.

Data canvi a última situació: / / fins a / / Data Vto: / / fins a / /

NIF tercer titular: Habilitat:

Operació anterior:

Projecte: Data Cad. Certif. 01C: / / fins a / /

Exerc. Programa Econòmica

Altres Filtres Més Filtres

Situacions iguals a i diferents de

Imports des de fins a

Grup d'apunts Expedient:

Pagades  Pendents de Pagament  Totes

Només pagam. realitzats que hagin complert el termini legal de pagament  Justificants Pendents de pagament fos del període legal de pagament

B.D. Gestión Doc.  Sólo fac. asoci.  Sólo fac. NO asoci.  Todas

## Monitor de comptabilització de justificants.

El monitor de comptabilització de justificants ens permet comptabilitzar en bloc les factures entrades al registre des del reconeixement de l'obligació fins a la fase del pagament efectiu (R), la qual cosa ens proporciona un estalvi de temps important.

Accedirem al monitor per *Pressupost de despeses / Registre de factures / Monitor de comptabilització de justificants*. Veurem que es compona de 3 pestanyes:



Indicar criteris de selecció: podem realitzar un filtre de les factures o justificants registrats que volem visualitzar. En cas que no emplenem cap camp, visualitzarem totes les factures registrades pendents de comptabilitzar.

Veure dades seleccionades: podem visualitzar les factures o justificants que compleixen els requisits de la selecció prèvia, per tal de comptabilitzar-les. També podem elaborar una relació de factures F.




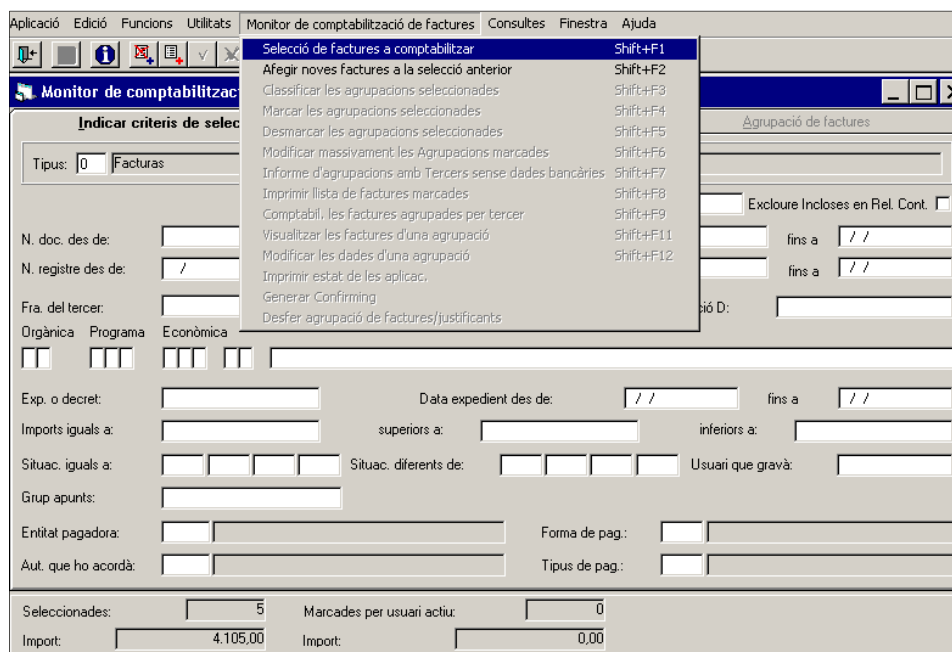


### **Procediment per comptabilitzar factures.**


1. A l'opció *Indicar criteris de selecció*, omplirem els camps de la pantalla de filtre per tal de seleccionar les factures que volem comptabilitzar o visualitzar.

Si no utilitzem cap filtre, visualitzarem totes les factures entrades al registre pendents de comptabilitzar.

Visualitzarem les factures prement la icona  de la barra d'eines o l'opció *Selecció de factures a comptabilitzar* del *Monitor de comptabilització de factures* de la barra d'eines:



La imatge mostra la pantalla del 'Monitor de comptabilització de factures' amb el menú de selecció obert. El menú ofereix diverses opcions de filtre i acció, cada una amb una combinació de teclats (Shift+F1 a Shift+F12). A la part superior esquerra de la pantalla, hi ha un camp 'Tipus:' amb '0' i 'Facturas'. A sota, hi ha camps per 'N. doc. des de:', 'N. registre des de:', 'Fra. del tercer:', 'Orgànica', 'Programa', 'Econòmica', 'Exp. o decret:', 'Data expedient des de:', 'Imports iguals a:', 'superiors a:', 'inferiors a:', 'Situac. iguals a:', 'Situac. diferents de:', 'Usuari que gravà:', 'Grup apunts:', 'Entitat pagadora:', 'Forma de pag.:', 'Aut. que ho acordà:', 'Tipus de pag.:', 'Seleccionades:', 'Marcades per usuari actiu:', 'Import:', i 'Import:'. Els valors actuals són: Seleccionades: 5, Import: 4.105,00; Marcades per usuari actiu: 0, Import: 0,00.

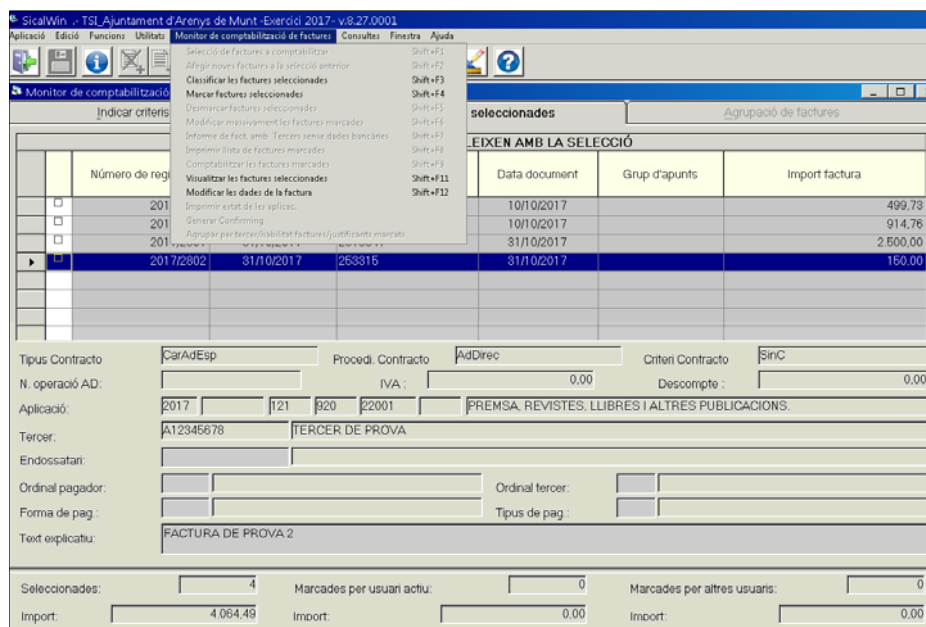
Un cop realitzada la selecció de factures, podem afegir més factures a la selecció inicial, per l'opció *Afegir noves factures a la selecció anterior* del Monitor de factures o prement la icona  de la barra d'eines.

Qualsevol selecció de factures es mantindrà sempre que les marquem a l'opció *Veure dades seleccionades*. Així doncs, si tanquem el monitor sense deixar-les marcades, perdrem la selecció efectuada.

2. A l'opció *Veure dades seleccionades* visualitzarem les factures seleccionades.

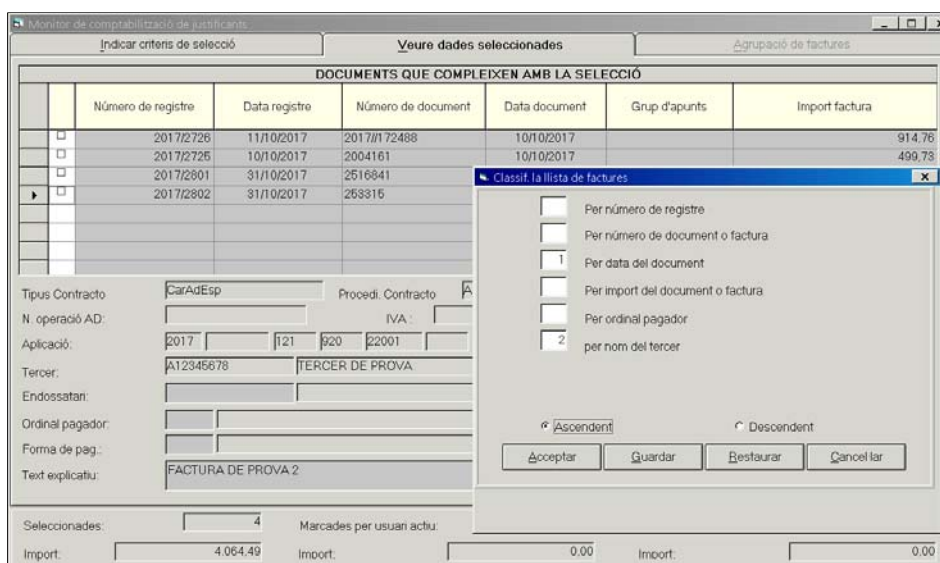
En aquesta selecció podem realitzar diferents accions a través del monitor:

Si **no marquem** cap factura podem:



Classificar les factures seleccionades: podem efectuar classificacions seguint un o diversos criteris alhora. Només cal establir l'ordre i el sentit (ascendent/descendent) en què es vol la classificació.

Al següent exemple tenim les factures ordenades per número de registre d'entrada i per nom del tercers, utilitzem dos criteris per fer la classificació en sentit ascendent: primer ordenem les factures per data de document i després pel nom del tercer.



El resultat de la classificació de les factures és:

DOCUMENTS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ						
	Número de registre	Data registre	Número de document	Data document	Grup d'apunts	Import factura
<input type="checkbox"/>	20172726	10/10/2017	2004161	10/10/2017		499,78
<input type="checkbox"/>	20172726	11/10/2017	2017/1 72488	10/10/2017		914,76
<input type="checkbox"/>	20172801	31/10/2017	2516841	31/10/2017		2.500,00
<input checked="" type="checkbox"/>	20172802	31/10/2017	253315	31/10/2017		150,00


  


Tipus Contracto	CarAdEsp	Procedi. Contracto	AdDirec	Criteri Contracto	SinC
N. operació AD:		IVA:	0,00	Descòmpte:	0,00
Aplicació:	2017	121	920	22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS
Tercer:	A12345678	TERCER DE PROVA			
Endossatari:					
Ordinal pagador:		Ordinal tercer:			
Forma de pag.:		Tipus de pag.:			
Text explicatiu:	FACTURA DE PROVA 2				

Seleccionades:	4	Marcades per usuari actiu:	0	Marcades per altres usuaris:	0
Import:	4.064,49	Import:	0,00	Import:	0,00

Marcar les factures seleccionades: hem de marcar les factures seleccionades que volem comptabilitzar.

Podem marcar les factures d'una en una, fent clic dues vegades a la casella .

Prement l'opció *Marcar factures seleccionades* del monitor o prement la icona  de la barra d'eines, podem marcar diverses factures, escollint entre aquestes 3 possibilitats:

**Marcar factures**

Marcar tota la selecció

Marcar les escollides

Marcar fins a import

- ✓ *Marcar tota la selecció*: marcarem totes les factures que estem visualitzant en aquell moment.
- ✓ *Marcar les escollides*: marcarem les factures que tenim seleccionades en color blau a la reixeta.

- ✓ **Marcar fins a un import:** marcarem les factures que sumin un import inferior o igual a l'import fixat. L'ordre en què es marcaran les factures, serà l'establert a la visualització. Per exemple, si volem marcar factures fins a un import màxim de 2.000,00 euros, el programa selecciona les 2 primeres factures que sumen un total de 1.414,4€. No selecciona la 3a factura perquè afegint-la, la selecció superaria els 2.000,00 euros:

The screenshot shows the 'Monitor de comptabilització de justificants' application. It features a table titled 'DOCUMENTS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ' with the following data:


	Número de registre	Data registre	Número de document	Data document	Grup d'apunts	Import factura
<input checked="" type="checkbox"/>	20172725	10/10/2017	2004161	10/10/2017		499,78
<input checked="" type="checkbox"/>	20172726	11/10/2017	2017/172488	10/10/2017		914,76
<input type="checkbox"/>	20172802	31/10/2017	253815	31/10/2017		150,00
<input type="checkbox"/>	20172801	31/10/2017	2516841	31/10/2017		2.500,00

Below the table, contract details are shown:

Tipus Contracto: Suministro    Procedi Contracto: AdDirec    Criteri Contracto: SinC  
 N. operació AD:    IVA: 0,00    Descompte: 0,00  
 Aplicació: 2017 | 121 | 920 | 22001 | PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS.  
 Tercer: A12945678    TERCER DE PROVA  
 Endossatari:    Ordinal pagador:    Ordinal tercer:    Forma de pag.:    Tipus de pag.:  
 Text explicatiu: FACTURA DE PROVA

Summary statistics at the bottom:

Seleccionades:	4	Marcades per usuari actiu:	2	Marcades per altres usuaris:	0
Import:	4.064,49	Import:	1.414,49	Import:	0,00


Per l'opció del monitor Desmarcar les factures seleccionades o bé prement la icona  de la barra d'eines, tenim les següents possibilitats, que presenten les mateixes funcionalitats que l'opció de marcar factures:

The 'Desmarcar factures' dialog box contains the following options:

- Desmarcar tota la selecció
- Desmarc. les escollides
- Desmarcar fins a import:

Buttons:

Visualitzar les factures seleccionades: amb aquesta opció podem visualitzar la factura entrada al registre que tenim marcada en color blau a la reixeta:

Un cop visualitzem la factura, podem consultar totes les dades entrades al registre: el desglossament d'aplicacions, prement la opció corresponent i els descomptes, prement la icona  .

Modificar les dades de la factura: amb aquesta opció del monitor podem modificar els camps: *endossatari*, *ordinal pagador*, *forma de pagament*, *tipus de pagament* i *text explicatiu* de la factura que tenim seleccionada en blau, els camps esmentats s'activaran posant-se en blanc:



Si marquem l'opció *Completar aplicació*, podem modificar o introduir l'aplicació, el projecte, l'operació anterior, la referència o el compte del PGCP a les factures marcades.


Per emplenar qualsevol dels camps anteriors, podem fer servir l'ajuda, prement F5 al camp en qüestió.

Informe de factures amb tercers sense dades bancàries: aquesta opció permet imprimir un llistat de totes les factures que tinguin forma de pagament *Transferència bancària* i que no continguin les dades bancàries dels tercers de les factures.

Núm. operac.	Data operació	Import operació	Import IVA	Import descompte	Forma pag.	Ord. terc.	Dades bancàries	Caducat
F20172801	31/10/2017	2.500,00	0,00	0,00	03			
F20172802	31/10/2017	150,00	0,00	0,00	03			

Tercer: A12345678 TERCER DE PROVA  
FACTURA DE PROVA

Veurem un informe de les factures que compleixen els requisits anteriors, que podem imprimir prement *Informe*.

Imprimir llista de factures marcades: aquesta opció, a la què també es pot accedir prement la icona  de la barra d'eines, ens ofereix les següents funcionalitats:





- ✓ *Imprimir sense relació*: obtindrem el següent llistat de les factures que tenim marcades, però **no** generem cap relació de factures.

RELACIÓ COMPTABLE DE FACTURES												Número relació:	Full:
Núm. Entrada Data registre	Cognoms i nom o raó social Text explicatiu	Núm. doc. Data doc.	Situació Grup Factura	- APLICACIÓ -			RC,A,D	Imports Euros	IVA deduible Euros	- DESCOMPTES -		Import fac. Euros	
				Any Projecte	Org. Progr.	Econ. 22001				Conceptes descompte	Imports Euros		
F/2017/2801	A12345678 TERCER DE PROVA	2516841	Registrada	2017	121	920	22001	2.500,00				2.500,00	
31/10/2017	FACTURA DE PROVA	31/10/2017											
F/2017/2802	A12345678 TERCER DE PROVA	253315	Registrada	2017	121	920	22001	150,00				150,00	
31/10/2017	FACTURA DE PROVA 2	31/10/2017											
<b>Totals . . . . .</b>								2.650,00				2.650,00	

- ✓ *Confirmar relació*: permet generar una relació comptable de factures (**relació F**), amb la què podrem operar i treballar.

Com que la relació F inclou factures no comptabilitzades i pendents d'aprovació per l'òrgan competent, està pensada com a relació comptable i llistat de factures a afegir a les actes d'aprovació. Per això, quan premem l'opció tenim la possibilitat de definir la data i la capçalera del llistat de la relació comptable:

Datos para la nueva relación de operaciones

Data Relació: 31/10/2017    Data Enviament firma: 31/10/2017

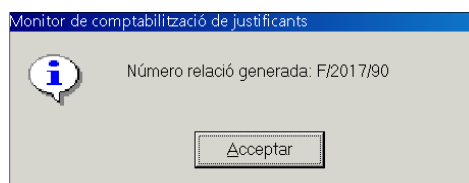
Text Explicatiu :  
RELACIÓ D'APROVACIÓ DE FACTURES - JUNTA DE GOVERN LOCAL 2017/XXX

Acceptar

Després prement *Acceptar* el llistat s'imprimeix directament:

Número relació: F2017/90 Full: 1											
<b>RELACIÓ COMPTABLE DE FACTURES</b>											
RELACIÓ D'APROVACIÓ DE FACTURES - JUNTA DE GOVERN LOCAL 2017/XXX											
Núm. Entrada Data registre	Cognoms i nom o raó social Text explicatiu	Núm. dnc. Data doc.	Situació Grup Factura	- APLICACIÓ -				IVA deduïble Euros	- DESCOMPTES -		Import fac. Euros
				Anv. Projecte	Org. Projecte	Prou. Projecte	Econ. Projecte		RC,A,D	Conceptes descompte	
F/2017/2801 31/10/2017	A12345678 TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA	2516841 31/10/2017	Registrada	2017	121	920	22001	2.500,00			2.500,00
F/2017/2802 31/10/2017	A12345678 TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA 2	253315 31/10/2017	Registrada	2017	121	920	22001	150,00			150,00
<b>Totals .....</b>								2.650,00			2.650,00

i obtenim el número de relació comptable:



Des del menú principal, per *Tresoreria / Gestió de relacions comptables / Consulta de relacions comptables*, podem seleccionar i imprimir una relació F amb el format predefinit de *Decret* que ofereix el programa.

- ✓ *Incloure a relació*: aquesta opció ens permet incloure les factures marcades en una relació F generada prèviament.



Després d'incloure les factures marcades, s'imprimirà directament la relació modificada.

- ✓ *Generar nova relació*: aquesta opció ens permet generar una **relació de factures H**. Aquest tipus de relació **NO és operativa**, donat que no està definida al programa, per tant és important no escollir aquesta opció.

Imprimir estat de les aplicacions: podem obtenir un informe sobre l'estat de les aplicacions del pressupost de despeses a les què imputarem les factures que tenim marcades i compara la situació abans i després de comptabilitzar-les.

ESTAT SITUACIÓ DE LES APLICAC.										
VINCULACIÓ APLIC.				SALDOS ANTERIORS			IMPORT OPERACIÓ	SALDOS RESULTANTS		
				(Si genera 'ADO' A NIVELL D'OPERACIÓ)	(Si genera '0' SALDO EN L'OPERACIÓ 'A',')	(Si genera 'ADO' S'RET.) SALDO DE LA REFERÈNCIA		(Si genera 'ADO' A NIVELL D'OPERACIÓ)	(Si genera '0' SALDO EN L'OPERACIÓ 'A',')	(Si genera 'ADO' S'RET.) SALDO DE LA REFERÈNCIA
ORG.	Prog.	ECON.	PROJECTE							
Aplic:	2017	121	920	22001	925,53			2.650,00	-1.724,47	
1	9	2			73.534,07		2.650,00	70.884,07		

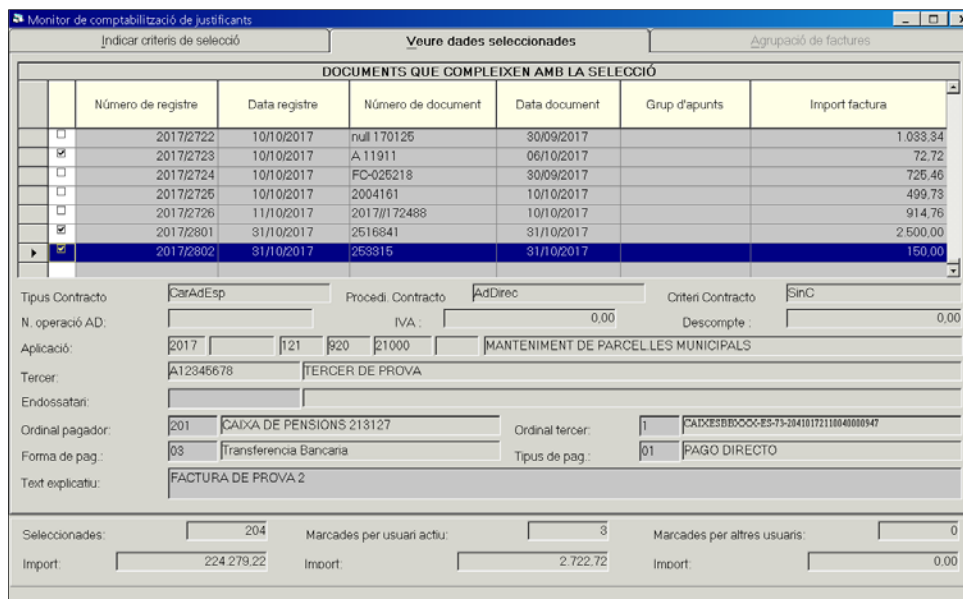
**Generar confirming:** ens permet generar el fitxer i el llistat de confirming que enviarem a l'entitat bancària.

Serà necessari que indiquem l'ordinal bancari i la data de venciment:

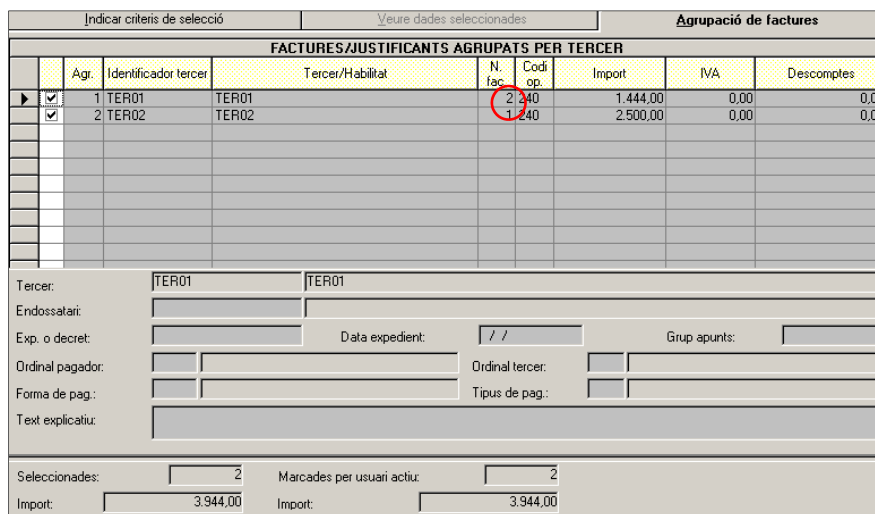
**Agrupar per tercer/habilitat factures/justificants marcats:** amb aquesta opció s'activarà la pestanya *Agrupació de factures*, que ens permet visualitzar totes les factures que tenim marcades agrupades (sumades) per tercer o habilitat.

Per poder agrupar factures és imprescindible que els registres de factura tinguin assignada l'aplicació pressupostària.

Al següent exemple tenim aquestes 3 factures, tenint en compte que les número 2801 i 2802 són del mateix tercer (TERCER DE PROVA):

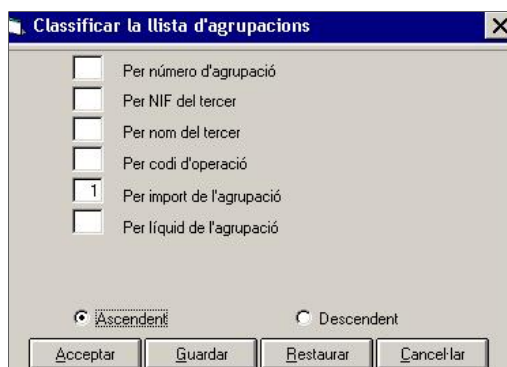


Un cop fem l'agrupació, veurem cadascun dels tercers que contenen les factures marcades, el número de factures que té cadascun, l'import total de les factures, de l'IVA i els descomptes que contenen les factures:




Amb les factures agrupades tenim actives les següents opcions del monitor, que tenen les mateixes funcionalitats que les explicades anteriorment per a les factures sense agrupar:

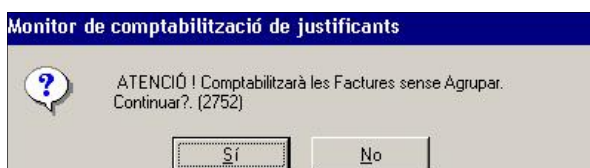
- ✓ *Classificar les agrupacions seleccionades:* en aquest cas podrem ordenar les agrupacions per:



- ✓ *Marcar i desmarcar les agrupacions seleccionades*
- ✓ *Modificar massivament les agrupacions marcades i modificar les dades d'una agrupació*
- ✓ *Informe d'agrupacions amb tercers sense dades bancàries*
- ✓ *Generar confirmig*
- ✓ *Visualitzar les factures d'una agrupació*
- ✓ *Desfer l'agrupació de factures/justificants*

4. Podem **comptabilitzar** les factures marcades, un cop aprovades per l'òrgan competent, per l'opció Comptabilitzar les factures marcades del monitor o prement la icona  de la barra d'eines.

Si **no** hem agrupat les factures per tercer, veurem el següent missatge:



Després podem escollir com volem comptabilitzar:

En aquesta finestra hem de considerar tres qüestions: el tipus de bloqueig de la comptabilització, la fase comptable que volem comptabilitzar i si volem comptabilitzar mitjançant relacions comptables.

#### Tipus de bloqueig:

- ✓ *Bloquejar lot:* en cas que a alguna factura li manqui alguna dada necessària per a la comptabilització de la fase comptable que es vol gravar, el programa ens mostrarà un error i NO es comptabilitzarà **cap** de les factures marcades.
- ✓ *Bloquejar operació:* entre totes les factures marcades, només es comptabilitzaran les que siguin correctes, és a dir, les que tinguin les dades necessàries per a la comptabilització. Les factures incorrectes o que presentin errors NO es comptabilitzaran.

#### Fase comptable:

Podem escollir fins a quina fase de despeses (ADO, P, R) volem comptabilitzar i en quina data. També podem escollir que es comptabilitzi com a Despesa pendent d'aplicar al pressupost (OPA).

Si hem associat la factura a una operació anterior (RC, A, D), quan comptabilitzem les obligacions es generaran la resta de fases fins arribar a la O.

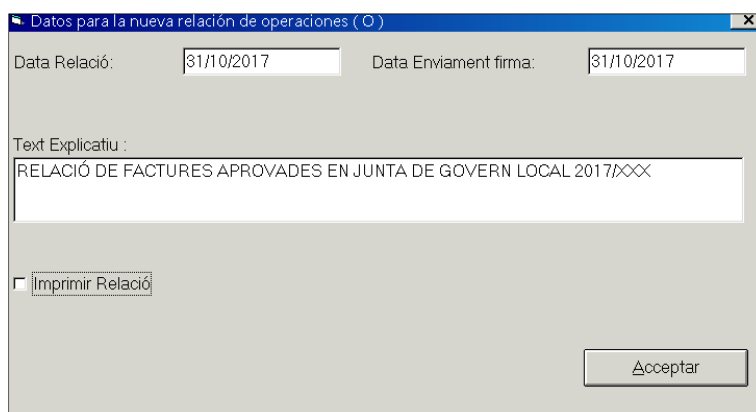
Per exemple, si hem lligat una factura a una operació A, quan marquem comptabilitzar *Obligacions*, generarem la fase D i la O.

En cas que la factura no estigui lligada a una operació anterior, directament es generarà un ADO, quan comptabilitzem *Obligacions*.

### Relacions comptables:

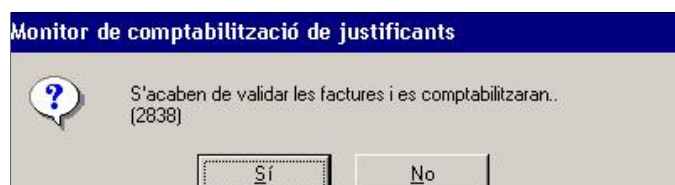
Quan comptabilitzem les fases comptables O i P, tenim la possibilitat de generar una nova relació d'operacions ADO (relació O) o P (relació P), d'incloure l'operació que estem gravant a una relació generada prèviament o bé comptabilitzar les operacions individualment, sense encabir-les a cap relació.

Abans de gravar les operacions, el monitor permet personalitzar les noves relacions que generem. Per exemple, si volem generar una relació O, que inclou operacions ADO, podem indicar:

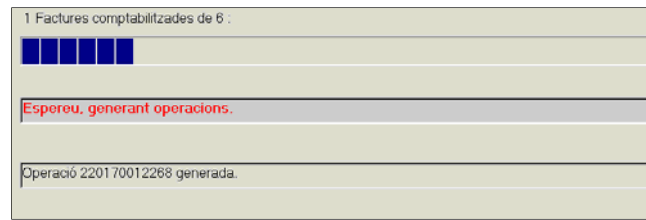


La gestió de les relacions comptables que creem en el monitor es realitza per *Tresoreria / Gestió de relacions comptables*.

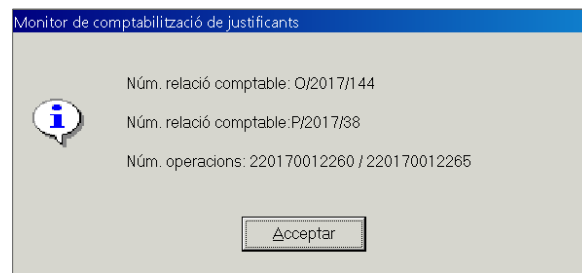
Després d'introduir aquestes dades, el programa valida la correcció de les factures:



Un cop validades, comença el procés automàtic de comptabilització:

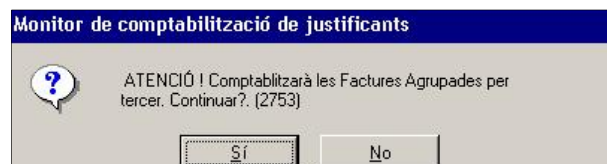


Quan aquest procés acaba, obtenim els números de relacions comptables i de la primera i última operació generada:



També es podran comptabilitzar les factures agrupades. Aquesta opció és útil quan només volem comptabilitzar les factures d'un tercer en concret, només haurem de marcar el tercer, no les factures, una a una, per tal de comptabilitzar-les.

El procés de comptabilització comença quan premem la opció Comptabilitzar les factures agrupades per tercer del monitor i veiem el següent avís:



Comptabilitzant factures agrupades també podem escollir fins a quina fase volem comptabilitzar i si creem relacions comptables:



Les operacions que es generen són multiplificació.

Per exemple, comptabilitzant l'ADO, la P i la R de dos factures agrupades, només obtenim 3 números. d'operació i no 6.

Veiem, doncs, el desglossament de les 3 operacions multiplificació:

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import
		ADO	31/10/2017			497.45
<input type="checkbox"/>	220170013269	ADO	31/10/2017	22017004142	2017 640 231 22110	40.43
<input type="checkbox"/>		ADO	31/10/2017	22017004419	2017 820 323 22000	457.02
<input type="checkbox"/>		P	31/10/2017			497.45
<input type="checkbox"/>	220170013270	P	31/10/2017	22017004142	2017 640 231 22110	40.43
<input type="checkbox"/>		P	31/10/2017	22017004419	2017 820 323 22000	457.02
<input type="checkbox"/>		R	31/10/2017			497.45
<input type="checkbox"/>	220170013271	R	31/10/2017	22017004142	2017 640 231 22110	40.43
<input type="checkbox"/>		R	31/10/2017	22017004419	2017 820 323 22000	457.02

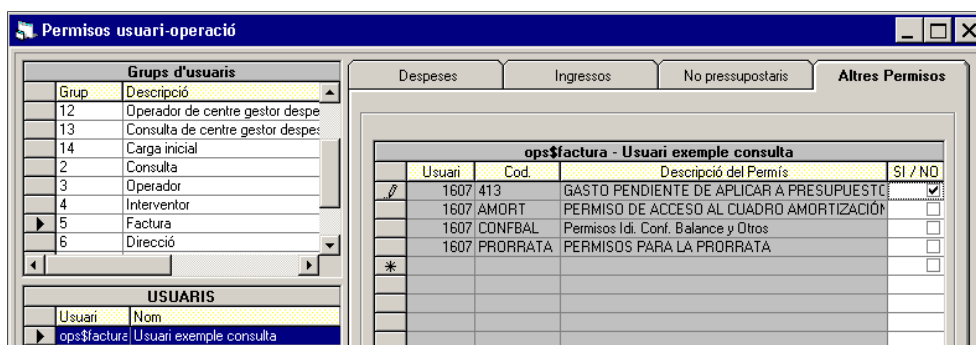
Com que el monitor no permet imprimir els documents associats a les operacions generades en el mateix moment en què es graven, haurem de fer-ho per *Pressupost de despeses/Consultes al pressupost de despeses/Consulta d'operacions de despeses*, fent filtre pel número de relació comptable o bé pels números. d'operació.

### **Comptabilització de despeses pendents d'aplicar al pressupost**

El *Monitor de Comptabilització de Justificants* dóna la possibilitat de generar de forma massiva operacions 413, de despeses pendents d'aplicar al pressupost, sense necessitat d'haver de registrar operació per operació al punt de menú *Operacions de fi d'exercici / Operacions pendents d'aplicar al pressupost*.

El funcionament és el mateix que quan es comptabilitzen pressupostàriament les factures. Es generaran operacions 413 de totes les factures marcades (han de tenir aplicació assignada o assignar-la en aquest moment).

Perquè aquesta possibilitat estigui visible al monitor de justificants, l'usuari ha de tenir concedit permís per gravar operacions 413 des del punt de menú *d'Administració del Sistema / Permisos usuari-operació*.



## Consultes de factures i justificants.

Des del menú principal, accedint al registre de factures, podem realitzar diferent tipus de consultes sobre les factures registrades:

- ✓ Consulta general de justificants.
- ✓ Llista de tercers per situació de justificants.
- ✓ Llista de factures registrades a una data.
- ✓ Informe de justificants agrupats per situació
- ✓ Consulta de factures

### Consulta general de justificants.

Aquesta opció permet realitzar dues consultes sobre l'estat de les factures registrades: *Dades generals* i *Factures per situació*.

Podem filtrar la informació omplint els camps següents:

The screenshot shows a software window titled "Consulta general de justificants". It contains several input fields and checkboxes for filtering search results. The fields include:

- Tipus de document:  Estat:  (C=Comptabilitzat, P=Pendent, T=Tots) (A=Pendiente de Aplicar a Presupuesto)
- N. document des de:  fins a
- Data factura des de:  fins a  Data d'entrada:  fins a
- N. d'entrada des de:  fins a
- Data canvi a última situació:  fins a  Data Vto:  fins a
- NIF tercer titular:  Habilitat:
- Operació anterior:  Naturalesa de la:
- Projecte:  Data Cad. Certif. 01C:  fins a
- Exerc. Orgànica Programa Econòmica:
- Situacions iguals a:  i diferents de:
- Imports des de:  fins a:
- Grup d'apunts:  Expedient:
- Radio buttons:  Pagades,  Pendants de Pagament,  Totes
- Checkboxes:  Només pagam. realitzats que hagin complert el termini legal de pagament,  Justificants Pendants de pagament fos del període legal de pagament
- Buttons: B.D. Gestión Doc.,  Sólo fac. asoci.,  Sólo fac. NO asoci.,  Todas, Dades generals, Factures per situació

Prement *Dades Generals* obtindrem la següent consulta, que ens mostra el número i la data d'entrada, el número i la data de document, l'import total, la situació de la factura, l'operació, el tercer, el nom del tercer, el text explicatiu, la data de tramitació, la data de venciment, l'aplicació i la descripció de l'aplicació:

Consulta de factures							
Documents que compleixen la selecció							
	N. d'entrada	Data	N. de document	Data doc.	Import total	Situació	Operació
	F2016/3727	27/12/2016	799/16	16/12/2016	10.541,80	Pend. Aplicar Ppto	220160015369
	F2017/214	23/01/2017	26/17	16/01/2017	11.063,94	\$1 - Contabilitzada	220170000696
	F2017/470	24/02/2017	91/17	17/02/2017	11.018,36	\$1 - Contabilitzada	220170002005
	F2017/733	22/03/2017	148/17	16/03/2017	10.443,71	\$1 - Contabilitzada	220170002881
	F2017/1075	26/04/2017	200/17	26/04/2017	11.456,44	\$1 - Contabilitzada	220170004522
	F2017/1456	26/05/2017	267/17	17/05/2017	12.087,99	\$1 - Contabilitzada	220170006045
	F2017/1752	28/06/2017	313/17	16/06/2017	11.525,99	\$1 - Contabilitzada	220170008449
	F2017/1994	19/07/2017	422/17	14/07/2017	11.523,29	\$1 - Contabilitzada	220170009254
	F2017/2301	22/08/2017	476/17	16/08/2017	12.137,35	\$1 - Contabilitzada	220170010784
	F2017/2542	21/09/2017	512/17	15/09/2017	11.676,43	\$1 - Contabilitzada	220170012081
	F2017/2847	19/10/2017	576/17	18/10/2017	11.798,16	E - Registrada	

Existeixen 3 tipus de situació de les factures:

- ✓ Registrada: quan només està entrada al registre i encara no s'ha comptabilitzat. Veurem que el camp *Operació* està en blanc.
- ✓ Comptabilitzada: quan la factura està entrada i comptabilitzada. Al camp *Operació* veurem el número d'operació ADO associat a la factura.
- ✓ Pendent d'aplicar al pressupost: quan la factura està entrada i s'ha registrat al compte 413, donat que és una obligació pendent d'aplicar al pressupost. Al camp *Operació* veurem el número d'operació 413 (o fase OPA) associat a la factura.

A la part superior trobem la barra d'eines amb diferents utilitats:



Emet un llistat "Llibre d'IVA" amb el detall de les factures i l'IVA desglossat":

Libre de IVA  
Factures Registrades  
Des de \_\_\_\_\_ Fins a \_\_\_\_\_

Núm. Registre Data registre	Tercer	Núm. Factura Data factura	Import IVA Incl.	Base 1	Percent1	Dedible	Base 2	Percent2	Dedible	Base 3	Percent3	Dedible	Base Exempta	Total IVA
F/2011/2 06/07/2011	TER02 TER02	25 05/07/2011	2.500,00		0,00			0,00			0,00			
F/2011/4 01/06/2011	G62178678 A.C. AMFITEA TRE	25 31/05/2011	2.500,00		0,00			0,00			0,00			
F/2011/7 27/07/2011	FINQUES 3 3/TRES FINQUES SCCL	154 01/02/2011	1.000,00		0,00			0,00			0,00			
F/2011/9 28/07/2011	TER01 TER01	2 20/07/2011	1.180,00		0,00			0,00			0,00			



Genera relació de factures:

RELACIÓ DE FACTURES SELECCIONADES

Núm. Entrada Data registre	Cognom i nom o raó social Texte explicatiu	Núm. doc. Data doc.	Situació Grup Factura	- APLICACIÓ -				IVA de dubte Euro	- DESCOMPTES -	
				Am. Prog. Econ.	RC, A, D	Import Euro	Concepte de compt		Import Euro	Import Euro
F/2011/2 06/07/2011	TER02 TER02 MATERIAL	25 05/07/2011	Conciliada	20110*	191 22199		2.500,00			2.500,00
F/2011/3 29/07/2011	TER02 TER02 ESPESSES DIVERSES	87 20/07/2011	Conciliada	201101	912 22699		2.654,00			2.654,00
F/2011/4 29/07/2011	TER02 TER02 ESPESSES DIVERSES	88 20/07/2011	Conciliada	201101	912 22699		860,00			860,00
F/2011/5 29/07/2011	TER02 TER02 FACTURA	789 20/07/2011	Conciliada	201102	920 22001		1.236,00			1.236,00



Ofereix la possibilitat d'imprimir un llistat de factures pendents de pagament i l'import dels interessos de demora que correspon abonar als proveïdors. A la part inferior de la pantalla ens demanarà les dades per a l'emissió del llistat:

Filtres per el Llistat d'Interessos de Demora

Data d'inici del càlcul: 02/11/2017  Agrupar por Centro Gestor  Agrupar por Oficina (àrea).

Títol del Llistat: LLISTAT INTERESSOS DE DEMORA

Data pag. des de: // fins a // Tipus d'Interès 1er i 2n semestre:  Result. en pantalla

Facturas que hayan superado la fecha de vencimiento y se encuentren pendientes de pago

Acceptar Cancel·lar

LLISTAT INTERESSOS DE DEMORA

CENTRE GESTOR: \_\_\_\_\_ Data d'Emissió: 01/08/2011 (E) = Factura endossada

Nº Registre	Data de Registre	Data preu de Pagament	Data de Pagament	Nº de Dels	Interessos	Import Factura	Imp. Pend. Pagament	Proveïdor	Nom del Tercer	Obligacions / S.I. Pag. O de l'alt	N. Factura
F/2011/10	02.03/2011	21.04/2011		101	12,96	680,00	680,00	862667292	ARRAGO, S.L.		55
F/2011/11	31.03/2011	20.05/2011		72	100,76	6.300,00	6.300,00	AD8753105	TRATESA		125A
Total					113,72	6.880,00	6.880,00				
TOTALS		JUSTIFICANTS: 2		IMPORT: 6.880,00		INTERESSOS: 113,72		IMP. PEND. PAGAMENT: 6.880,00			



Genera un full d'excel amb les factures seleccionades, desglossant les dades d'IVA.

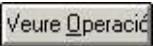


Exporta a word o a excel la consulta realitzada.


Quan tenim seleccionada una factura en color blau:

- ✓ Prement  podem consultar l'històric de la factura seleccionada:

Usuari							
Data del moviment	Situació	Expedient	Text Explicatiu	C. gestor	Motiu Rebug	Decr	
10/10/2017	IE - Incorporación Fac Elect						
11/10/2017	E - Registrada						
25/10/2017	\$1 - Contabilizada		Senyals al·lumini reflectant N-1 5 SENYALS ALUMINI REF				

- ✓ Prement , quan la factura estigui comptabilitzada o pendent d'aplicar al pressupost, el programa ens mostrarà el resultat d'una *Consulta d'operacions del pressupost de despeses* de l'operació associada a la factura seleccionada. Aquesta consulta ens ofereix la mateixa operativa que si l'haguéssim realitzat accedint per *Pressupost de Despeses*.

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
<input type="checkbox"/>	220170012081	ADO	10/10/2017	22017001904		2017 140 1623 22703	11.676,43

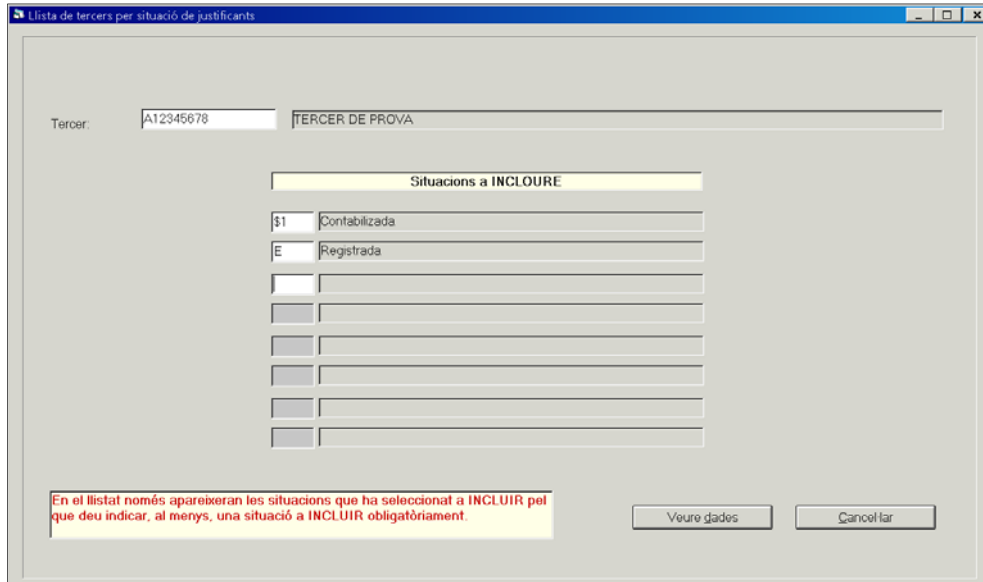
- ✓ Prement , podem consultar la factura recuperant el registre de la mateixa:

N. registra:	20172992	Data:	02/11/2017																									
Nº de Certificació Interna:																												
N. fact.:	15	Data factura:	31/10/2017																									
Exp.:		Data exp.:	/ /																									
Tercer:	A12345678	TERCER DE PROVA	Ci. dada associada:																									
<input type="button" value="Resum factura"/> <input type="button" value="Desgloss. aplicacions"/>																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Dades de l'IVA</th> <th>Tipus</th> <th>%</th> <th>Import IVA</th> <th>Dedoble</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Base imposable</td> <td>1.000,00</td> <td>7</td> <td>21,00</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>"</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>"</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Import íntegre</td> <td>1.000,00</td> <td>Base exempta</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Dades de l'IVA	Tipus	%	Import IVA	Dedoble	Base imposable	1.000,00	7	21,00	N	"	0,00	0,00	0,00		"	0,00	0,00	0,00		Import íntegre	1.000,00	Base exempta		0,00
Dades de l'IVA	Tipus	%	Import IVA	Dedoble																								
Base imposable	1.000,00	7	21,00	N																								
"	0,00	0,00	0,00																									
"	0,00	0,00	0,00																									
Import íntegre	1.000,00	Base exempta		0,00																								
Total pressupost:	1.210,00	Total IVA:	0,00																									
Liquid:	1.210,00	Total factura:	1.210,00																									
Oficina Comptable:	00	Org. Gestor:	00																									
Endossatar:		O. Tramitadora:	00																									
Grup apunts:		Dies venc.:	30																									
Forma de pag.:	06 Efectivo	Data venciment:	02/12/2017																									
Ordinal tercer:		Tipus de pag.:	01 PAGO DIRECTO																									
Text:	FACTURA DE PROVA 1																											



**Llista de tercers per situació de justificants.**

Introduïrem el NIF del tercer i les situacions de les seves factures entrades. Podem prémer F5 per emplenar ambdós camps amb l'ajuda del programa.



Obtindrem un llistat amb l'import total de factures associades al tercer, segons les situacions demanades:

Exercici: 2017 Pàg. 1

**RELACIÓ DE TERCERS PER SITUACIÓ DE FACTURES AL DIA 02/11/2017**

CIF / NIF	Nom o raó social:	Contabilizada	Registrada							Total tercer
A12345678	TERCER DE PROVA	1.815,00	1.210,00							3.025,00
Suma Total.....		1.815,00	1.210,00							3.025,00

Nota: Import Factura = Base Imposable + IVA - Descomptes



**Llista de factures registrades a una data.**

Amb aquesta consulta podem obtenir un llistat predissenyat de factures o altres justificants.

Tenim la possibilitat de filtrar per les variables que ens mostra la següent finestra:

Podem omplir cada camp de filtre amb l'ajuda del programa prement F5.

Per exemple, filtrant només per tercer, obtenim un llistat com el següent:

RELACIÓ DE FACTURES REGISTRADAS D'ENTRADA EL DIA 1/1/2017 fins a 2/11/2017  
FACTURES OCTUBRE

REGISTRE			DATA D'ENTRADA	DATA DE FACTURA	NIF/CIF	N. FACTURA TERCER	TERCER	Fase Execució	Grup d'Apunts	IMPORT	Import líquid
FJ	ANY	NÒM.					TEXT EXPLICATIU				
F	2017	2562	02/11/2017	31/10/2017	A12345678	15	TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA 1	Registrada		1.210,00	1.210,00
F	2017	2563	02/11/2017	31/10/2017	A12345678	25	TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA 2	Civilització Fase P. 02/11/2017 Data Pres. Pagament: 02/11/2017		1.815,00	1.815,00
IMPORT TOTAL FACT. REGISTRADAS										3.025,00	3.025,00
Total Factures Registradas										2	

El llistat inclou el número de registre (tipus de justificant, any, número), la data d'entrada al registre i la data de la factura, el NIF/CIF del tercer, el número de factura del tercer, el nom del tercer, el text explicatiu de la factura, la fase d'execució del pressupost de despeses, el grup d'apunts, l'import i l'import líquid.

Si marquem l'opció *Llistat de justificants registrats a una data per aplicació*, obtindrem el mateix llistat anterior, però classificant les factures per aplicacions:

RELACIÓ DE FACTURES REGISTRADES D'ENTRADA EL DIA 1/1/2017 fins a 2/11/2017									
FACTURES DE TERCER									
CENTRE GESTOR:									
ORG.	Prog.	Eco.	Codi Factura	Nº Factura Proveïdor	Data factura	Tercer Descripció		Import Aplic.	Estat
			F/2017.0262	15	31/10/2017	A12345678	TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA 1		E
								Subtotal.	
								Subtotal.	
430									
	1531								
		21001	F/2017.0263	25	31/10/2017	A12345678	TERCER DE PROVA FACTURA DE PROVA 2	1.815,00	\$1
								Subtotal. 21001	1.815,00
								Subtotal. 1531	1.815,00
								Subtotal. 430	1.815,00
								IMPORT TOTAL FACT. REGISTRADES	<b>1.815,00</b>

En l'exemple, la primera factura està en situació "Registrada" i no té informada l'aplicació pressupostària d'imputació de la despesa.

Podem agrupar tota la informació del llistat anterior, per tercer, per centre gestor o per ambdós, marcant la opció desitjada a la part inferior de la finestra de filtre.

### ***Informe de justificants agrupats per situació.***

En aquesta pantalla els criteris per filtrar són molt semblants a la pantalla anterior, amb la particularitat que en aquesta es poden afegir les diferents situacions en les que es pot trobar una factura, que volem visualitzar al llistat.



aquesta pantalla es pot exportar a excel, l'usuari podrà eliminar les columnes que no necessiti mostrar en l'informe.

	Tipo	Ejercicio	Orden	Document	Org.	Func.	Eco.	Fecha Entrada	Fecha Factura	Tercero	Nombre del Tercero	Operación Fase 0
▶	F	2017	2992	15				02/11/2017	31/10/2017	A12345678	TERCER DE PROVA	
	F	2017	2993	25	430	1531	21001	02/11/2017	31/10/2017	A12345678	TERCER DE PROVA	220170013272 24

### Consulta de factures

Aquesta consulta és molt semblant a la Consulta general de justificants, però el resultat es presenta de forma diferent. La finestra per filtrar les factures a visualitzar és la mateixa, però el format del resultat de la cerca és diferent:

...	N. d'entrada	Data	N. de document	Data doc.	Import total	Situació	Tercer	Nom	Text Explicatiu	Registre d'entrada Plataforma
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2017/2992	02/11/2017	15	31/10/2017	1.210,00	E	A12345678	TERCER DE PROVA	FACTURA DE PROVA 1	
<input type="checkbox"/>	F/2017/2993	02/11/2017	25	31/10/2017	1.815,00	\$1	A12345678	TERCER DE PROVA	FACTURA DE PROVA 2	

Tercer:  TERCER DE PROVA  
 Text:

A banda dels camps que apareixen per defecte amb el resultat de la consulta, prement

el botó dret del ratolí tenim la possibilitat d'afegir o suprimir camps  ,

podem afegir fins a un total de 52 camps. Un cop afegits els que ens interessin, com en la consulta anterior, podrem exportar a excel o word el resultat per explotar les dades.

## Situació de justificants.

Les factures o justificants poden estar en diferents fases o situacions. Per defecte aquestes fases són *registrada* o *comptabilitzada*. També podem crear fases intermèdies entre les dues anteriors.

Quan comptabilitzem una factura o justificant des del monitor de comptabilització de justificants, automàticament, la factura entrada al registre passarà d'estar en situació *registrada* a situació *comptabilitzada*.

En cas que comptabilitzem una factura que està entrada al registre sense fer servir el monitor, la factura continuarà estant en situació *registrada*.

Per tal de poder solucionar aquest problema podem canviar la situació de la factura, accedint per *Pressupost de despeses / Registre de factures / **Canvi de situació de justificants***.

Per poder canviar la situació d'una factura registrada a comptabilitzada necessitem el número d'operació de despeses que associarem a la factura.

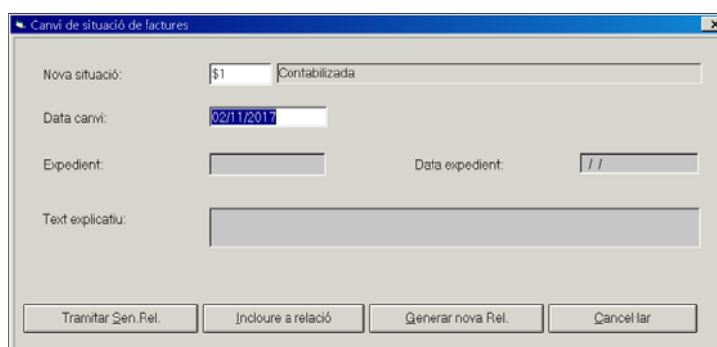
Només podem associar operacions de despeses amb els següents codis:

- ✓ 240. ADO sobre crèdit disponible
- ✓ 250. ADO sobre crèdit retingut
- ✓ 400. Reconeixement de l'obligació

No es pot modificar la situació d'una factura en estat **Anul·lada**.

Seleccionarem la factura/es o justificants als què els hi volem canviar la situació, fent servir la següent pantalla de filtre:





Podem escollir la nova situació fent F5 al camp corresponent.

Tenim la possibilitat d'incloure la factura a una relació ja creada o bé de generar una relació nova.

Cal tenir en compte que si canviem de situació a *comptabilitzat* i generem una relació nova, estem creant una relació de tipus O.

Per tal de canviar la situació d'una factura registrada a comptabilitzada tots els caràcters entrats als camps del registre de factures hauran de coincidir exactament amb els caràcters entrats als camps de l'operació comptabilitzada.

### **Fases d'ús restringit.**

Tots els usuaris amb accés al registre de justificants poden treballar amb totes les fases o situacions que poden tenir les factures o justificants (registrades, traspassades, comptabilitzades...).

Per canviar la situació d'una factura o justificant és imprescindible tenir accés a totes les situacions possibles.

En cas que es vulgui restringir o prohibir l'accés d'algun usuari a alguna situació, caldrà associar l'usuari a la situació que es vol restringir. Per a fer-ho, des del menú

principal, accedirem a *Pressupost de despeses / Registres de factures / Fases d'ús restringit*.

**ATENCIÓ !**  
Aquest procés permet associar a una o diverses fases determinades, un o diversos usuaris autoritzats, impedit que la resta de  
Els usuaris que tenen accés al registre de factures i justificants poden canviar la situació d'algun d'aquests documents.  
mentos a alguna d'aquestes fases d'ús restringit.

FASES		
Fase	Descripció	Restric.
\$1	Contabilizada	
E	Registrada	
\$2	Enlace a Certificación Interna	
AN	Anulada	A
SC	Sin Crédito	
*		

USUARIS		
Entrar	Nom	
MMG	MMG	

SITUACIÓ ACTUAL				
Usuari	Nom	Fase	Descripció	
MMG	MMG	\$1	Contabilizada	
*				

Associarem la fase i l'usuari, seleccionant-los en color blau i prement . L'associació quedarà gravada quan la visualitzem a *Situació Actual* (part inferior de la finestra).

En cas que volem eliminar l'associació o permetre l'accés de l'usuari a la fase en concret, eliminarem el registre de la *Situació Actual*, seleccionant la línia en color blau i prement .

Podem consultar les fases d'ús restringit accedint per *Pressupost de despeses / Registres de factures / Consulta de fases d'ús restringit*:

FASES D'ÚS RESTRINGIT			
Usuari	Nom	Fase	Descripció
MMG	MMG	\$1	Contabilizada



## Incorporació de factures telemàtiques.

El programa de comptabilitat es connecta periòdicament a la plataforma de l'AOC on cada entitat rep les seves factures electròniques. Si existeixen factures disponibles en aquesta plataforma, el sistema les descarrega automàticament al programa de comptabilitat.

Podem incorporar al Sicalwin les factures rebudes telemàticament a través del menú *Pressupost de despeses / Registre de factures / Incorporació de factures telemàtiques*. En aquest monitor apareixeran totes les factures telemàtiques rebudes i sense incidència que estan pendents de tramitar, és a dir, pendents de registrar o de rebutjar.


	N. registre	Data	Àrea	Document	Proveedor	Import	Text Explicatiu	Expedient	Registre Entr
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2017/2987	31/10/2017		08040-2017-10-4-N	GREU RC	299,64	SSPP CURSA BTT ARENY'S I	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	F/2017/2988	31/10/2017		2017 010	FUNDACI	503,34	SERVEIS DE MENJADOR SC	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	F/2017/2989	31/10/2017		308	EL SIDEC	278,30	Representació de Embolicant I	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	F/2017/2990	31/10/2017		2174300	CEO DEL	219,87	Reposició de planta i terra abo	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	F/2017/2991	31/10/2017		74316	MERCUR	393,25	BASTIDOR MURAL RACK 19'	<input type="checkbox"/>	

Les accions que l'usuari pot dur a terme a través d'aquesta pantalla són:

**Completar la factura:** marquem la factura i premem el botó, s'obrirà la pantalla del registre de factures on es completarà la resta d'informació necessària per a la seva posterior comptabilització. Podrem entrar dades com l'operació anterior, el centre gestor, el grup d'apunts, l'aplicació pressupostària, etc., tot i què podem confirmar-la sense informar aquests camps.


Els camps que venen informats originalment en la factura electrònica no es poden modificar (per exemple el tercer o l'import de factura), la signatura digital garanteix la integritat de la informació i, per tant, aquesta no es pot modificar.

Veure document: amb aquest botó obrim un visor del fitxer xml que mostra les dades contingudes en el mateix; aquest visor és estàndard i ens mostrarà totes les factures de la mateixa manera, independentment de qui enviï la factura.

Tot i que la vista prèvia mostra la factura amb una resolució molt baixa, utilitzant els botons de la barra superior  podem veure o descarregar la visualització estàndard en pdf de la factura electrònica.

El lateral esquerra de la pantalla dona informació sobre el fitxer de la factura electrònica; i el lateral dret en indica si hi ha documents annexes a la factura i informació sobre la tramitació electrònica de la mateixa si fos el cas.

Cal recordar que aquest fitxer pdf **no és** la factura, el document legal de la factura és el fitxer xml, que conté les signatures digitals incrustades.

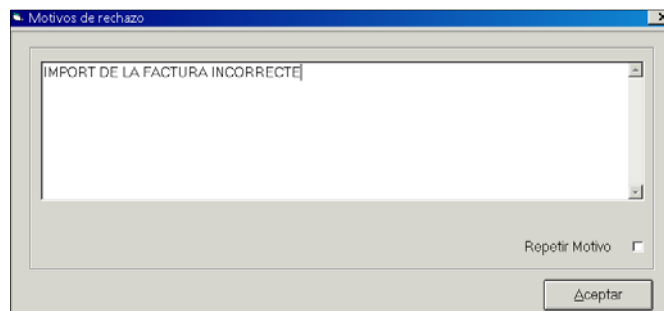
Botó impressora  : aquest botó mostra la mateixa visualització estàndard en .pdf del fitxer .xml de la factura electrònica que el botó anterior; podem visualitzar una o varies factures a la vegada marcant les que vulguem visualitzar en la finestra inicial:

FACTURA Nº 08201:		1M701N1392426							
Tipo de factura	OO - Original	Fecha de emisión	02-10-2017						
Nº de registro	0800440003-1-2017-000631-2	Periodo de Facturación	De 29-05-2017 a 31-07-2017						
Plataforma Facturación	0800440003-1-2017-000631-2	Nº de registro	2017/527						
Fecha de registro externo	17/10/2017 3:55:20 PM	Contabilidad	2017/527						
		Fecha de registro	17/10/2017						
		Contabilidad							
<b>Emisor</b>		<b>Receptor</b>							
NIF/CIF		NIF/CIF							
Razón Social	ENDESA ENERGÍA, S.A. UNIPERS	Razón Social							
Dirección	RIBERA DEL LORA 60	Dirección							
C. P.	28042 Localidad Madrid	C. P.							
País	ESP Provincia Madrid	País							
<b>Datos de Suministro</b>		<b>Oficina Contable</b>							
CUPS	E-0002144818088001R00E	Órgano Gestor							
Dirección		Unidad Tramitadora							
<b>Detalles</b>									
Descripción									
Referencia Expediente	Fecha del Expediente	Ref. Operación Receptor	Fecha Ope. Receptor	Uds.	Precio(EUR)	IVA (%)	IRPF(%)	Otros Dtos.(%)	Base imponible(EUR)
FACTURACIÓN DEL CONSUMO					315,000	11225397	21,00	-	35,36
% DTE. TERRITORIAL					35,36	-0,01458869	21,00	-	-0,53
Potencia					4,40	6,56590909	21,00	-	28,89
Impost Electricitat					63,72	0,05116133	21,00	-	3,26
Lloguer D'Equips					1,00	1,68	21,00	-	1,68
<b>Impuestos repercutidos</b>									
Clase de impuesto	Porcentaje (%)	Base imponible(EUR)	Importe(EUR)						
01 - IVA		21,00	68,66	14,42					
<b>Datos de pago</b>									
Fecha Venc.	Importe	Forma de Pago	Cuenta Bancaria	Referencia	Referencia Débito	Cód. Estadístico	Observaciones		
CONCEPTO: 3499772									
<b>Datos adicionales</b>									
Observaciones									
3499772									

Modificar massivament les factures marcades: permet modificar camps com el centre gestor, el grup d'apunts i el text explicatiu de manera massiva.

Rebutjar: si detectem alguna dada incorrecta en la factura, haurem de rebutjar-la perquè el proveïdor la torni a presentar novament. L'estat de la factura passarà a ser "anul·lada".

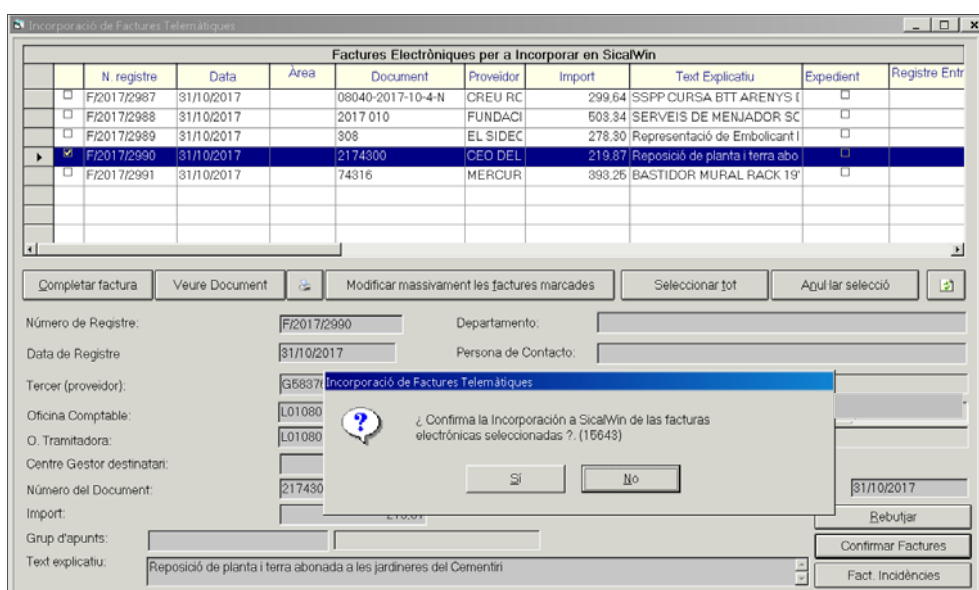
El sistema obliga a escriure un motiu de rebuig, que serà notificat electrònicament al proveïdor, si no l'informem, no podem rebutjar la factura.<sup>5</sup>



El sistema permet rebutjar més d'una factura a la vegada. Per fer-ho, haurem de marcar les que vulguem rebutjar i prémer el botó; per evitar que ens preguntin el motiu de rebuig per a cada una, n'escriurem un i marcarem el tic *Repetir motivo* en la finestra del rebuig.

**Confirmar factures:** una vegada haguem completat la informació comptable de la factura, el botó *confirmar factures* la incorpora definitivament a Sicalwin, actualitzant l'estat a "registrada". Fins aquest moment la factura no estava visible a la consulta de factures. Com en el cas anterior, el sistema permet confirmar més d'una factura a la vegada, per fer-ho, només cal que marcarem les que volem confirmar.

Un cop confirmada ja la podem comptabilitzar normalment.



<sup>5</sup> Si el programa no us ofereix la possibilitat d'indicar el motiu de rebuig i desitgeu que sí ho demani i treballem en xarxa, poseu-vos en contacte amb l'equip de Suport.



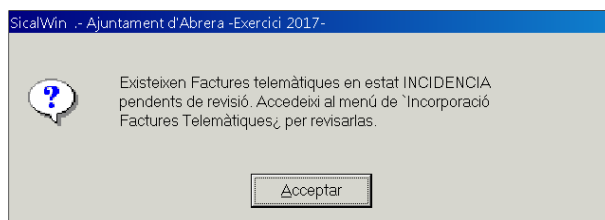
La graella mostra la informació disponible en columnes. La més important és la de *Text Explicatiu*, on hi ha el motiu pel qual la factura presenta una incidència. En funció de la incidència podrem, o bé resoldre-la, o bé rebutjar la factura.

En cas de resoldre la incidència, un cop realitzades les actuacions oportunes, el sistema no mou automàticament la factura al monitor d'incorporació de factures telemàtiques, caldrà esperar a què el programa es torni a connectar al servidor de l'AOC per a que la factura es mogui.

La graella de resultats de factures amb incidència ens ofereix diferents opcions:

- ✓ Mod. Text Rebuig: si rebutgem una factura amb incidència, per defecte el sistema informa com a motiu de rebuig el text explicatiu de la incidència. Mitjançant aquesta opció, el sistema permet canviar el motiu de rebuig.
- ✓ Veure document: aquest botó obre el visor en pdf de la informació de la factura electrònica.
- ✓ Confirmar rebuig: en el cas que efectivament vulguem rebutjar la factura. S'obrirà una finestra de confirmació i rebutjarà la factura, si no li hem canviat el motiu de rebuig, el sistema informarà el text explicatiu de la incidència.

Mentre existeixin factures pendents de tramitar en el monitor de Factures Incidència, apareixerà un missatge informatiu cada cop que entrem el programa:



## Monitor d'activitat EFACT

Mitjançant aquesta opció, el programa permet consultar totes les connexions que ha fet el sistema a la bústia de l'entitat de l'AOC, així com les descàrregues de factures i altres accions que s'han portat a terme des del registre de factures.

Des del *Registre de factures/Monitor d'Activitat EFACT* se'ns obre una finestra que serveix per filtrar la factura que estem buscant:

Aquesta finestra presenta dos tipus de filtre diferents i la graella de resultats:

- ✓ La part superior de la finestra permet filtrar per la informació de l'entitat que té el registre, pel seu estat i pel tipus de factura a buscar.
- ✓ La part del filtre pròpiament permet buscar per any i número de justificant, pel tercer que ha enviat la factura i per data d'entrada en el sistema.

Un cop informats els camps per filtrar, la graella de resultats ens informa de l'activitat que han tingut les diferents factures:

Data	Plataforma	Id. Port. Telem.	Justificant	Situació	N. de document	NIF	No. m. Te	Registre	Data Registre Entrada	Text Explicatiu	L. a t	Import
10/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/832	REGISTRADA	FB 000001/FB/17	A0	GL	EIA	10/02/2017	000001/FB/17/F/2017/832/00000		
06/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/288	REGISTRADA	FB 000001/FB/17	A0	GL	EIA	06/02/2017	000001/FB/17/F/2017/288/00000		
08/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/298	RECHAZADA	FB 000001/FB/17	A0	GL			NO APAREIXEN DADES BANC		
08/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/288	RECHAZADA	FB 000001/FB/17	A0	GL			NO APAREIXEN DADES BANC		
08/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/822	REGISTRADA	FB 000001/FB/17	A0	GL	EIA	08/02/2017	000001/FB/17/F/2017/822/00000		
16/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	REGISTRADA	FB 000001/FB/17	A0	GL	EIA	16/02/2017	000001/FB/17/F/2017/426/00000		
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/141	CONFORMADA	FB 000291/FB/16	A0	GL					
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/141	CONTABILIZADA	FB 000291/FB/16	A0	GL					
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/141	PAGADA	FB 000291/FB/16	A0	GL					
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	VERIFICADA	FB 000001/FB/17	A0	GL					
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	RECIBIDA	FB 000001/FB/17	A0	GL					
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/832	RECHAZADA	FB 000001/FB/17	A0	GL			FALTEN DADES BANCARIES		
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/822	RECHAZADA	FB 000001/FB/17	A0	GL			FALTEN DADES BANCARIES		

A banda de les diferents situacions que poden tenir les factures, el sistema també registra cada canvi de situació de la mateixa factura, així, podem consultar tot l'historial d'una factura electrònica, en l'exemple, l'historial complet de la factura amb número de registre F/2017/426:

Data	Plataforma	Id. Port. Telem.	Justificant	Situació	N. de document	NIF	No. m. Te	Registre	Data Registre Entrada	Text Explicatiu	L. a t	Import factura
16/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	REGISTRADA	FB 000001/FB/17	A0	GL	EIA	16/02/2017	000001/FB/17/F/1		150.00
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	VERIFICADA	FB 000001/FB/17	A0	GL					150.00
26/02/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	RECIBIDA	FB 000001/FB/17	A0	GL					150.00
12/03/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	CONFORMADA	FB 000001/FB/17	A0	GL					150.00
12/03/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	CONTABILIZADA	FB 000001/FB/17	A0	GL					150.00
11/05/2017	AOC	00010ESP08007	F/2017/426	PAGADA	FB 000001/FB/17	A0	GL					150.00

En cas de les factures rebutjades, el camp *Text explicatiu* informa del motiu del rebuig.

Com sempre, podem exportar el resultat del filtre a excel o word per explotar les dades de la cerca.

Finalment, a través d'aquesta finestra podem veure el moment en què el sistema s'ha connectat per última vegada al servidor de l'AOC. Com a mínim el sistema es connecta una vegada al dia al servidor per comprovar si existeixen noves factures per descarregar, però això depèn del número total de factures electròniques que hi hagi al sistema. Això vol dir que si el programa es connecta al servidor de l'AOC a les 10:00 del matí, totes les factures electròniques rebudes posteriorment no es descarregaran fins a la següent connexió.

Monitor d'Activitat EFACT

Entitats:  El meu Org/Ec  Sense Org/Ent  Ambdues

Registres:  Sol actius  Tots

Factures:  Sol Factures  Solament Sol·licituds d'anul·lació  Ambdues

Filtrar per:

Aneu. Portal Telemàtic:

Num.Documento:

Justificant Tipus:  Any:  Nombre:

NIF tercer titular:

Data: des de:  fins a:

**Última Connexió plataforma: 2018/09/06 10:02**

Interval Verificació (minuts): 60

Aplicar filtre

Obtenir XSIG Original



## Codificació d'òrgans administratius – DIR3

La codificació DIR3 (Directorí Comú d'Unitats Orgàniques i Oficines) és una aplicació de la Secretaria d'Estat d'Administracions Públiques, que proporciona un Inventari unificat i comú a l'Administració, de les unitats orgàniques i organismes públics existents a cada moment. Cada Administració s'encarrega d'actualitzar directament les dades de la seva estructura en aquest directorí.

Aquests codis serveixen per encaminar les factures dins de l'ens públic receptor de la mateixa: les administracions de dimensió més gran gestionen factures des de diferents àmbits i requereixen d'un sistema que els permeti rebre i gestionar les factures que els corresponen, aquest sistema és la codificació DIR3, que permet distingir les factures segons el seu destí. Hi ha tres tipus de codificacions:

- ✓ Oficina comptable
- ✓ Òrgan gestor
- ✓ Unitat tramitadora

Per poder descarregar les factures electròniques sense incidència, el sistema ha de tenir informats els codis DIR3 de l'entitat; a banda, aquesta codificació també és obligatòria per al registre de factures que no siguin electròniques.

El manteniment dels codis DIR3 es fa des de *Pressupost de despeses/Registre de factures/Codificació d'òrgans administratius – DIR3*. Un cop tenim els codis de la nostra entitat, mitjançant aquesta finestra els introduïrem al sistema:



## Informes Trimestrals Llei de Morositat

L'article quart de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, estableix la obligatorietat de les Corporacions Locals d'elaborar i remetre un informe sobre el compliment dels terminis previstos legalment per al pagament de les obligacions de cada entitat.

Per tal de facilitar el compliment d'aquesta obligació, el programa permet crear un fitxer .xml que es carrega a la plataforma del Ministeri d'Hisenda amb la informació requerida amb el format adequat. A part del fitxer, el programa ens permet generar els informes amb la informació que s'ha de portar a l'aprovació per l'òrgan competent de l'entitat.

Des de l'opció de programa *Pressupost de despeses/Registre de factures/Informes Trimestrals Llei de Morositat*, obrim la finestra per confeccionar el fitxer:

Aquesta finestra té tres parts diferenciades:

- ✓ Selecció del trimestre a generar: seleccionem el trimestre sobre el qual volem generar la informació. Els municipis amb població inferior a 5.000 habitants estan exempts de presentar la informació dels primers tres trimestres de l'any.
- ✓ Selecció de l'informe a imprimir: la norma estableix els 4 informes obligatoris a lliurar, des d'aquesta opció podem seleccionar els que ens interressi. També permet excloure del càlcul les factures en funció de la situació que es trobin.

- ✓ Generació d'informes: aquesta opció permet informar al programa de la carpeta de destí del fitxer amb l'informe de morositat. Cal informar també de les dades identificatives de l'entitat: comunitat, província, municipi i ens.

Un cop tenim tots aquests camps informats, premem *Generar* per començar amb el procés de càlcul i generació de la informació.

El sistema mostra una barra de progrés del càlcul per a cada un dels informes. A banda, quan ha acabat de recopilar les factures incloses en els informes primer, tercer i quart, ens obre una nova finestra amb una graella amb les factures detallades; aquesta graella serveix per revisar-les i, en cas necessari, excloure del càlcul les que considerem que no hi han de ser, desmarcaríem les que volguéssim excloure i premeríem *Acceptar* per continuar:

DESMARCAR JUSTIFICANTES A EXCLUIR DEL LISTADO										
	Justificant	Descripció	Import factura	Data Entrada	Data Venciment	Data document	Data pag.	Import Pagat	Data Venciment Operació	Obligació
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/6	Rect. / Detalle de	-3.857,12	06/04/2017	27/06/2017	04/04/2017	20/07/2017	-3.857,12	27/06/2017	22017000833
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/11	Rect. P1M601N11	-344,45	05/05/2017	04/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-344,45	04/06/2017	22017000751
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/14	Rect. P1M601N01	-436,94	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-436,94	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/15	Rect. P1M601N0-	-355,58	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-355,58	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/16	Rect. P1M601N11	-360,50	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-360,50	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/17	Rect. P1M601N1-	-444,09	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-444,09	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/18	Rect. P1M701N0-	-367,94	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-367,94	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/19	Rect. P1M601N1-	-370,57	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-370,57	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/20	Rect. P1M601N0-	-441,46	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-441,46	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/21	Rect. P1M601N1-	-429,47	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-429,47	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/22	Rect. P1M601N1-	-371,14	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-371,14	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/23	Rect. P1M601N11	-458,12	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-458,12	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/24	Rect. P1M601N01	-421,95	12/05/2017	13/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-421,95	13/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/25	Rect. P1M601N11	-444,01	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-444,01	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/26	Rect. P1M601N01	-369,40	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-369,40	11/06/2017	22017000752
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/27	Rect. P1M601N1-	-444,01	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-444,01	11/06/2017	22017000753
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/28	Rect. P1M601N0-	-350,45	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-350,45	11/06/2017	22017000751
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/29	Rect. P1M701N0-	-319,29	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-319,29	11/06/2017	22017000751
<input checked="" type="checkbox"/>	A/2017/30	Rect. P1M601N01	-355,49	12/05/2017	11/06/2017	02/05/2017	13/07/2017	-355,49	11/06/2017	22017000752

Facturas con más de un pago.

Mostrar Capítols    Mostrar Fec. Conformitat    Exportar a Excel    Acceptar

Un cop acabats els càlculs, el sistema ens mostra cada informe perquè el puguem imprimir o guardar:

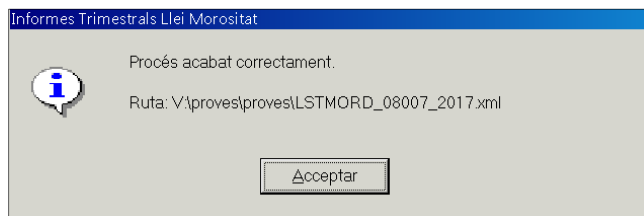
Exercici: 2017		Trimestre: Tercer		Data obtenció: 06/11/2017 10:31:55AM	
Pagaments realitzats en el Trimestre					
Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	30,8186	682	558.428,05	193	46.492,75
20- Arrendaments i Cànon	22,5062	24	7.420,28	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	29,0484	201	131.508,27	1	48,40
22- Material, Subministrament i Uns altres	31,4507	457	419.499,50	192	46.444,35
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	31,7825	53	246.486,01	1	22.226,68
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	41,0000	1	100,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,0000	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>31,1162</b>	<b>736</b>	<b>805.014,06</b>	<b>194</b>	<b>68.719,43</b>

Exercici: 2017		Trimestre: Tercer		Data obtenció: 06/11/2017 10:43:29AM	
Interessos de demora pagat en el període					
Interessos de demora pagats en el trimestre	Interessos de demora pagat en el període				
	Nombre de pagaments	Importe total			
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0	0,00			
Inversions reals	0	0,00			
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00			
Pagaments Realitzats Pendents d'Aplicar a Pressupost	0	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>			

Exercici: 2017		Trimestre: Tercer		Data obtenció: 06/11/2017 10:43:49AM	
Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre					
Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre	Període mitjà del pagament (PMPP) (dies)	Pendent de pagament al final del trimestre			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora període legal pagament a final del trimestre	
		N. Operacions	Importe total	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	11,4153	188	108.742,79	0	
20- Arrendaments i Cànon	11,1970	5	3.017,88	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	5,0446	58	23.273,00	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	13,2215	125	82.451,91	0	
23- Indemnització per raó del servei	0,0000	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,0000	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,0000	0		0	
Inversions reals	4,1940	17	103.354,10	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,0000	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	164,4382	1	11.627,27	5	15.884,98
<b>TOTAL</b>	<b>25,8708</b>	<b>206</b>	<b>223.724,16</b>	<b>5</b>	<b>15.884,98</b>

Exercici: 2017		Trimestre: Tercer		Data obtenció: 06/11/2017 10:44:14AM	
Factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació					
Factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació	Període mitjà operacions pendents reconeixement (PMOPR)	Pendent de reconeixement obligacion			
		Número	Importe total		
Despeses Corrents en Béns i Serveis	281,87	5	15.884,98		
Inversions reals	0,00	0	0,00		
Sense desagregar	0,00	0	0,00		
<b>TOTAL</b>	<b>281,87</b>	<b>5</b>	<b>15.884,98</b>		

Finalment ens apareix una finestra d'avís on el programa ens indica que el fitxer s'ha generat correctament i la carpeta on s'ha guardat:



## Informe de Tesorería Tutela Financera de Catalunya

Per donar compliment a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals de la Generalitat de Catalunya, el programa incorpora una funcionalitat que permet fer el càlcul i traure la informació requerida.

Des de l'opció *Pressupost de despeses/Registre de factures/Informe de Tesorería Tutela Financera de Catalunya* obrim la finestra amb el formulari per generar la informació requerida.

Selecció del trimestre natural per generar les dades

Primer Trimestre     Segon Trimestre     Tercer Trimestre     Quart Trimestre

**Informe Tesorería**

	Número	Importe	%
- Pagos Realizados durante el trimestre dentro del termino legal	0	0.00	0.00
- Resto de pagos	0	0.00	0.00
- Pagos totales durante el trimestre	0	0.00	0.00
- Obligaciones pendientes en las cuales se esté incumpliendo el plazo legal a la fecha de cierre del trimestre natural	0	0.00	0.00

Núm. expedient:

Observacions:

   Ruta:  ...   

En aquesta finestra només cal seleccionar el trimestre sobre el qual es vol fer el càlcul i la ruta on està la carpeta on volem guardar el fitxer excel que genera; de forma optativa també podem indicar el número d'expedient i omplir el camp d'observacions.

Un cop omplerts els camps, premem el botó *Calcular*, el sistema comença a recopilar la informació i, quan acaba, obre una finestra on mostra les operacions incloses en el càlcul; podem excloure qualsevol operació que considerem desmarcant-la en la graella, continuem prement *Acceptar*. Aquesta graella s'obre dos cops.

Un cop finalitzat, el programa ens mostra les dades resultants:





## Període Mitjà de pagament RD 635/2014

### *Introducció*

El Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, estableix la obligatorietat de calcular i trametre una sèrie d'indicadors del període mig de pagament a proveïdors, són els següents:

- ✓ PMP Global i la seva sèrie històrica.
- ✓ PMP de l'entitat i la seva sèrie històrica.
- ✓ Ràtio d'operacions pagades i la seva sèrie històrica.
- ✓ Ràtio d'operacions pendents de pagament i la seva sèrie històrica.
- ✓ Import total de pagaments realitzats.
- ✓ Import total de pagaments pendents.

S'estableix la obligatorietat del càlcul i remissió d'informació de forma trimestral, només les entitats incloses en l'àmbit subjectiu dels articles 111 i 135 del TRLHL (capitals de província o amb població superior als 75.000 habitants) hauran de calcular/publicar la informació amb caràcter mensual.

La norma requereix que el càlcul d'aquests indicadors s'ha de fer a nivell de Grup, segons la definició de la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, és a dir, el càlcul de la pròpia entitat i del seu perímetre institucional d'acord amb l'inventari d'ens locals (Organismes autònoms, fundacions, etc.).

La definició del grup d'entitats és una tasca del personal de Suport. Igualment, si teniu alguna entitat que no treballa amb Sicalwin, però forma part del grup, podeu indicar-nos el seu nom per tal que la donem d'alta com a integrant del grup. En aquest cas, les dades i ràtios a trametre per aquella entitat s'hauran de calcular a banda i introduir-los manualment en el sistema.

## Obtenció dels indicadors

Per a calcular els indicadors anem a *Registre de Factures / Període Mig de Pagament RD 635/2014 / Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014*. Ens apareix el següent formulari:

El càlcul dels indicadors es fa des d'aquesta pestanya, independentment de si el grup el formi una sola entitat o bé més d'una.

Aquesta pantalla té dos apartats diferenciats:

- ✓ Període de generació: escollirem el període a calcular, el còmput serà trimestral o mensual en funció de la nostra entitat.
- ✓ Justificants a excloure:
  - Si l'entitat es va acollir a mecanismes de pagament a proveïdors
  - Altres justificants exclosos per defecte

Un cop informat el formulari, premem el botó *Generar* per començar els càlculs. Se'n obrirà una finestra amb una graella amb les factures pagades incloses, el sistema permet excloure del càlcul les que considerem simplement desmarcant-les; a continuació, apareixerà el detall de les factures pendents de pagament, també perquè puguem excloure les que considerem.

Un cop confirmades les dades, el programa ens mostrarà la pantalla amb els resultats dels càlculs. Aquesta pantalla té dues pestanyes:

- ✓ Una primera amb els resultats dels càlculs dels indicadors de l'entitat.
- ✓ Una segona pestanya amb els càlculs globals.

La primera pestanya inclou el càlcul de l'indicador de l'entitat:

Cálculos realizados para la Entidad del Cómputo del PMP RD 635/2014	
Ràtio d'Operacions Pagades:	-6,17 Días
Import d'Operacions Pagades:	1.455.610,16
Ràtio d'Operacions Pendents de Pagament:	-16,28 Días
Import d'Operacions Pendents de Pagament:	123.048,24
Període Mitjà de pagament de l'Entitat:	-6,96 Días

No es podrà calcular l'**indicador global**, que es troba a la segona pestanya del formulari, fins que totes les entitats que componen el grup (i que treballin amb Sicalwin) hagin realitzat el càlcul de l'indicador a Sicalwin i l'hagin **confirmat**.

Quan premem *Confirmar* apareixerà un missatge informatiu advertint que les dades calculades s'emmagatzemaran a l'històric com a dades definitives i que per tant, no es podran modificar.

A la segona pestanya es realitzarà el càlcul de l'indicador global. Tal com hem indicat anteriorment, és imprescindible que prèviament totes les entitats del grup que treballin amb Sicalwin hagin confirmat els indicadors individuals a la seva entitat.

Obtenció Indicadors PMP RD 635/2014

Calculo de los Indicadores de la Entidad      Cálculos Globales del Grupo

**Selecció del període per generar les dades**

Primer Trimestre   
 Segon Trimestre   
 Tercer Trimestre   
 Quart Trimestre

**Càlculs de l'Indicador Global**

Descripción de la Entidad	Ràtio Operacions Pendants de Pagament	Import d'Operacions Pendants de Pagament	Ràtio d'Operacions Pagades	Import d'Operacions Pagades
TSI_Ajuntament	44.86	967.062,83	29.79	1.601.350,78
TSI_Museu del C	9.75	22.191,45	17.42	54.716,87

Període Mitjà de pagament del Grup:        

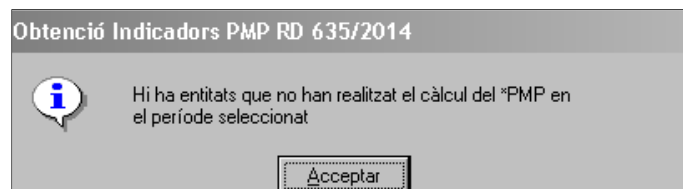
Ruta:    

**Ver Històrics**

El programa ens mostrarà el detall de les entitats que componen el grup d'entitats i carregarà la informació calculada i confirmada de cada una. Per calcular el Període Mig de Pagament del grup haurem de prémer el botó *Calcular \*PMP del grup*.

El programa comprovarà que cada entitat del grup hagi confirmat les ràtios de forma individual, en cas contrari ens apareixerà el següent missatge:



Per poder generar el fitxer .xml amb la informació pel Ministeri, cal que les dades identificatives de l'entitat estiguin informades, s'han d'incloure manualment a la mateixa graella on consten els indicadors:

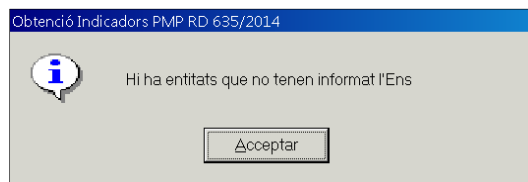
**Càlculs de l'Indicador Global**

Descripción de la Entidad	Import d'Operacions Pendants de	Ràtio d'Operacions	Import d'Operacions	Període Mitjà de	Període Mitjà de	Comunitat	Província	Corporació	Tipus Ens
TSI_Ajuntament	967.062,83	29.79	1.601.350,78	35,46	34,87				
TSI_Museu del C	22.191,45	17,42	54.716,87	15,21	34,87				

Període Mitjà de pagament del Grup:        

Ruta:

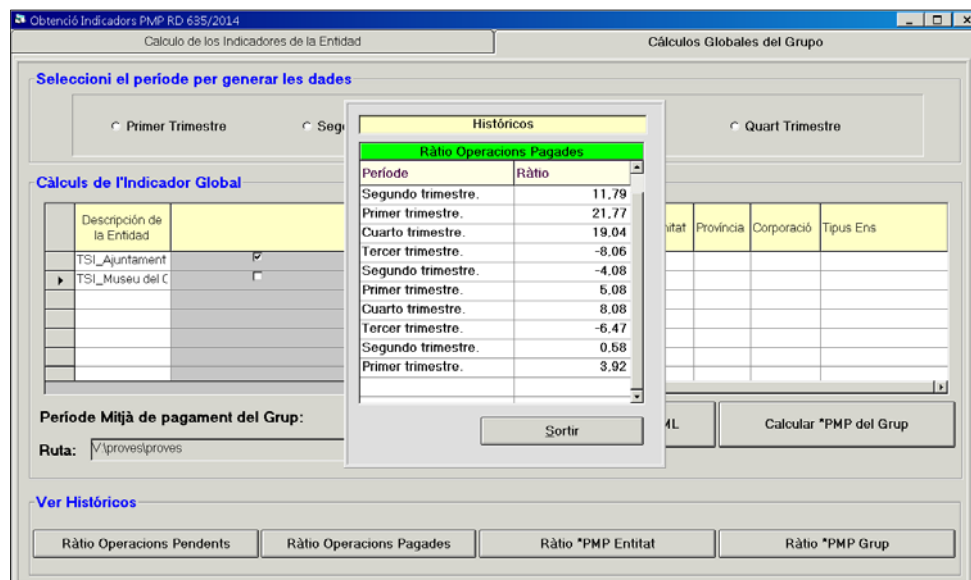
Si no informem d'aquestes dades, el sistema no podrà generar correctament el fitxer i ens avisa amb un missatge d'error:



Si d'entre les entitats del grup n'hi ha alguna que no treballa amb Sicalwin, llavors l'entitat que realitza el càlcul de l'indicador global podrà introduir **de forma manual** en la reixeta de dades els imports prèviament subministrats per l'entitat. Només cal introduir-los i validar la línia premen intro.

El programa no es permet modificar les dades d'entitats que treballin amb Sicalwin. Per fer-ho, primer haurem d'eliminar el registre seleccionant-lo i esborrant-lo i després tornar a fer els càlculs per aquella entitat i per al període seleccionat.

Podem consultar les dades històriques confirmades de l'indicador per a cada entitat premen els botons corresponents situats a la part inferior de la finestra:





# Projectes i despeses amb finançament afectat

## Introducció

El programa Sicalwin disposa d'un mòdul específic per al tractament del projectes d'inversió i la resta de despeses amb finançament afectat per al seu seguiment i control tal com disposa la ICAL.

## Passos previs en projectes de despesa

Prèviament a treballar amb el mòdul de projectes, haurem d'indicar les aplicacions de despeses i ingressos que estaran afectades per un projecte de despesa. Aquest pas previ es pot fer, bé en el moment d'introduir el nou pressupost de l'exercici en Sicalwin (veure apartat Elaboració i Simulació de Pressupostos), indicant que una aplicació determinada *Enllaça amb projectes* en el cas de les aplicacions de despeses

**Elaboració del pressupost de despeses**

Còpia aplicacions de despeses del press. anterior | Manteniment crèdits press. de despeses | Càrrega / Modificació dades d'aplicacions | Reassigna nivells de vinculació

Orgànica: 02 | Programa: 454 | Econòmica: 619 | 00 | **SERVIS GENERALS**  
Credit inicials  
**ALTRES INVERSIONS**

Niv. vinc. orgàn.: 2 02 | Enllaça amb projectes: 0 Opcional | Pag. a justificar: 0 No Permite  
 Niv. Vinc. Prog: 2 45 | Aplic. Amplaible: N NO | Desp. Plurianuals: 3 Sin Límites  
 Niv. vinc. econ.: 1 6 | Enllaç amb tercers: 0 | Aplic. associada a IVA: 0

Àrea gestora despesa: \_\_\_\_\_

Requerix fase prèvia: N Nunca | Import mínim per a fase prèvia: 0,00 | Crèdits inicials: 0,00

APLICACIONS DE DESPESES				
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
02	231	16200	FORMACIO I PERFECCIONAMENT I	0,00
02	231	16204	ACCIÓ SOCIAL	0,00
▶ 02	454	61900	ALTRES INVERSIONS	0,00
02	920	12000	RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCII	0,00
02	920	12002	RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCII	0,00
02	920	12004	RETRIBUCIONS BASIQUES FUNCII	0,00

Totals crèdits seleccionats: 0,00

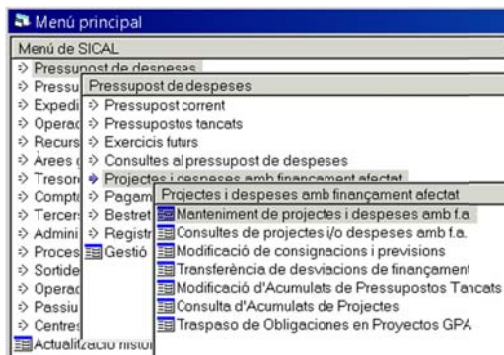
En el cas de les aplicacions d'ingressos, el camp a definir en el pressupost és *Finança despeses*, seleccionant els valors *Opcional* o *Sempre*.

L'enllaç de les aplicacions amb els projectes si ja s'ha comptabilitzat el pressupost, es podrà fer des de la *Càrrega d'aplicacions de despeses* i la *Càrrega d'aplicacions d'ingressos*.



## Manteniment de Projectes i despeses amb finançament afectat

Per començar a treballar amb projectes haurem de dirigir-nos al menú de projectes que es troba dins de l'opció del *Pressupost de despeses* :



Quan entrem a l'opció de *Manteniment de projectes i despeses amb f.a.* ens trobem amb les següents pestanyes:



Anem a detallar breument les funcions de cadascuna d'elles:

### Projectes de despesa

El primer que haurem de fer és donar d'alta el codi del projecte. Aquest codi conté els següents camps:

The screenshot shows the 'Projectes de despesa' form with the following fields and tables:

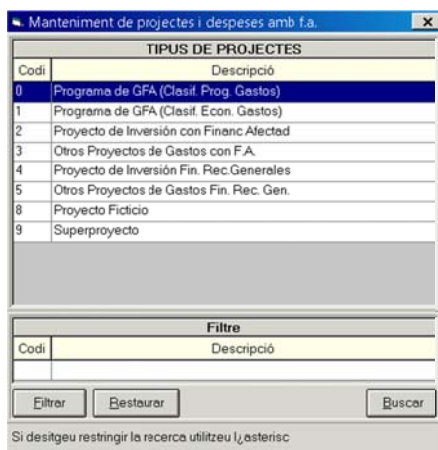
- Any, Tipus, Gestor, Núm., Descripció (input fields)
- Import total desp. prevista (input field)
- Projecte Finalitzat (checkbox)
- Inici projecte: (input field)
- Finalització projecte: (input field)
- Duració estimada: (input field) mesos
- Codi territorial: (input field)
- Tipus de vinculació: (input field)
- EXPEDIENTS** table:
 

N. exp.	Descripció	Codi t.
*		
- APLICACIONES DE DESP.** table:
 

Exercici	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
*					

Any: exercici d'origen del projecte.

Tipus: estan codificats diversos tipus de projectes:



0 - Programa de GFA (Clasif.Prog.Gastos). Amb aquest tipus de projecte es finançaran totes les aplicacions de despeses que pertanyin a una determinada classificació per programa del pressupost (per exemple 33 Cultura). Si es selecciona aquesta opció, en el camp Gestor s'haurà d'indicar la classificació per programes que afectarem i el nivell de desglossament que s'estableixi (per exemple, si es finança tota la política de despesa 33, només posarem 33, si es finança només el grup de programa 332, posarem 332, etc.).

1 – Programa de GFA (Clasif.Econ.Gastos). Amb aquest tipus indicarem totes aquelles aplicacions de despeses que pertanyin a una determinada classificació econòmica del pressupost. En el camp Gestor indicarem la classificació econòmica que s'afectarà així com el nivell de desglossament que s'estableixi.

2 - Projecte d'inversió amb finançament afectat. En aquest tipus indicarem les aplicacions del pressupost d'inversions que s'afectaran amb ingressos específics. És el tipus més usual i específic per a despeses d'inversió.

3 – Altres projectes de despesa corrent amb finançament afectat. Per aquelles despeses que no són d'inversió i que s'hagin d'afectar amb ingressos específics (per exemple les despeses de capítol I derivades de Plans d'Ocupació)

4 – Projectes d'inversió finançats amb recursos generals. Només podrem indicar les aplicacions d'inversió que es finançaran amb recursos propis de l'entitat. Amb aquest tipus de projecte mai podrem afectar cap tipus d'ingrés.

5 – Altres projectes de despeses finançats amb recursos generals. Utilitzarem aquest tipus per aquelles despeses que no son d'inversió, és a dir, despeses corrents, i que es financen amb recursos propis o generals de l'entitat.

8 – Projecte fictici. Utilitzarem aquest tipus quan vulguem definir un projecte en el que temporalment registrarem ingressos que encara no els assignarem a cap projecte concret.

9 – Superprojectes. Per a projectes de nivell superior, els quals engloben subprojectes, que poden compartir el mateix finançament i finançament específic per a cadascun d'ells.

Gestor: indicarem el nom de l'òrgan gestor del projecte (en projectes de tipus 2,3, 4 i 5) o la classificació per programa o econòmica afectada del projecte (tipus 0 i 1).

Núm: és el comptador del projecte. El programa assignarà el número 1 al primer projecte amb un any, tipus i gestor determinat, tot i que li podrem assignar nosaltres el número que vulguem.

Descripció: el nom del projecte que estem definint.

El camp de Projecte finalitzat el marcarem només quan el vulguem donar per finalitzat, d'aquesta forma, el projecte no es traspasarà a l'exercici següent. És recomanable abans de marcar-lo com finalitzat donar de baixa les previsions de despesa i d'ingrés que no s'hagin executat.

A continuació haurem d'indicar l'inici, el final, la durada estimada, el codi territorial i el tipus de vinculació del projecte.

Inici: mes (del 1 al 12) i any d'inici del projecte de despesa.

Final: mes i any de la finalització estimada del projecte

Durada estimada: en funció de les dates anteriors el programa calcula el número de mesos estimats de durada del projecte.

**Codi territorial:** Podem indicar un codi territorial per a una millor localització del projecte. Aquest camp no és obligatori.

**Tipus de vinculació:** Existeixen tres opcions en la definició de la vinculació de les aplicacions de despeses associades al projecte:

**Codi 0 – No vinculant.** En aquest cas les aplicacions del projecte no es vinculen en sí mateixes i en cas de superar-se el crèdit de la previsió del projecte tirarà de la bossa de vinculació a la qual pertany l'aplicació del projecte. **No** és recomanable per al control dels projectes ja que pot provocar problemes en el càlcul del coeficient de finançament.

**Codi 1 – Vinculació qualitativa i quantitativa.** Cada aplicació del projecte es vincula en sí mateixa creant una bossa de vinculació específica, de manera que no es podran proposar despeses superiors a les previstes al projecte. És el tipus que es recomana per un millor control i seguiment dels projectes.

**Codi 2 – Vinculació només qualitativa.** L'aplicació assignada a un projecte crea una bossa de vinculació específica pel projecte però en cas de necessitar fer una despesa superior a la prevista llavors utilitzarà crèdits de la bossa de vinculació a la qual pertany l'aplicació dintre del Pressupost.

Un cop definits aquests camps, el programa ens demanarà que validem les dades introduïdes i en cas de optar pel *SI*, la capçalera del projecte restarà gravada en el programa per seguidament continuar entrant la informació pressupostària associada.

The screenshot shows a software window titled "Manteniment de projectes i despeses amb f.a.". The window has several tabs: "Projectes de despesa", "Dades de finançament", "Altres dades", and "Observacions i Obres en Curs". The "Projectes de despesa" tab is active, showing a table with columns: Any, Tipus, Gestor, Núm., and Descripció. The first row contains: 2018, 2, INVER, 1, and PROJECTE D'INVERSIÓ. Below the table, there are fields for "Import total desp. prevista:" and "Projecte Finalitzat" (with a checkbox). To the left, there are input fields for "Inici projecte:" (1, 2018), "Finalització projecte:" (12, 2019), "Duració estimada:" (24 mesos), "Codi territorial:", and "Tipus de vinculació:" (1). A dialog box is overlaid on the window, titled "Manteniment de projectes i despeses amb f.a.", with a question mark icon and the text: "Si us plau, confirmeu que les dades són correctes. Premeu 'Sí' per confirmar o 'No' per tornar a la pantalla." Below the dialog box are "Sí" and "No" buttons. At the bottom of the window, there is a table with columns: Exercici, Orgànica, Programa, Econòmic, and Inicials. The first row has an asterisk in the "Exercici" column.

**Expedients:** Aquesta dada completa el codi del projecte (2018/2/INVER/1/expedient) i és necessari crear-ne almenys un per cada projecte, amb el seu número i la seva descripció, que pot coincidir amb la del projecte si l'expedient és únic.

**Aplicacions de despesa:** Inclourem totes les aplicacions del pressupost de despeses que formen part del projecte. Perquè una aplicació pressupostària es pugui incloure en un projecte de despeses, serà necessari haver indicat a la *Càrrega del pressupost* que aquella aplicació *Enllaça amb projectes*. Si no es va indicar en el seu moment, el programa ens preguntarà si la volem enllaçar ara. En aquesta reixeta només podrem indicar aplicacions del pressupost corrent i de futurs, però no de pressupostos tancats (per aquesta opció veure apartat *Modificació d'acumulats de pressupostos tancats*). El programa controlarà que no s'assigna més crèdit que el disponible a l'aplicació del pressupost.

Si el crèdit del projecte ve mitjançant una modificació de crèdit, s'indicarà zero en aquest apartat, i en l'expedient de modificació de crèdit s'indicarà el projecte i l'import, de manera que quan el comptabilitzem actualitzarà la fitxa del projecte.

### Dades de finançament

Si el projecte es finança amb recursos generals de l'entitat (tipus 4 o 5) aquesta pestanya no s'habilitarà. Per la resta de tipologia de projectes haurem d'omplir els camps corresponents.

L'Any d'inici de recepció dels ingressos i l'Any final de recepció.

La categoria de finançament: Aquesta dada és informativa, si es finança només amb recursos propis o ordinaris (tipus 1), si es finança íntegrament amb recursos afectats (tipus 2), o bé es cofinança amb recursos afectats i recursos propis (tipus 3). A continuació validarem les dades i procedirem a omplir la informació relativa als ingressos específicament afectats a aquest projecte.

La categoria de finançament 1 (Recursos propis ) no es podrà seleccionar en el cas que es tracti d'un projecte de despesa amb finançament afectat de tipus 2 o 3

Agents que financen la despesa: indicarem el tercer que finança el projecte. Si es tracta d'una multiplicitat de tercers que financen l'obra per un mateix concepte (com ara per contribucions especials o quotes urbanístiques) tenim l'opció de fer servir un NIF fictici del tipus Multitercer, marcant per això la casella que hi ha a continuació.

Amb aquesta opció possibilitarem que en el moment de fer les operacions d'ingressos, se'ns permeti omplir tant el camp del *tercer* (que serà el genèric o fictici) com ara el camp *interessat* (on podrem informar del NIF real del tercer que realitza l'ingrés). D'aquesta manera en el document imprès apareixerà l'interessat final, però en el projecte s'acumularan les dades a l'agent genèric.

Marcant l'agent en qüestió, procedirem a detallar on diu "Aplicacions d'ingrés" l'aplicació d'ingressos o aplicacions d'aquell tercer/agent amb la previsió de l'aportació per anys.

Una vegada haguem introduït aquesta informació, el programa ens calcularà el coeficient de finançament per aquella aplicació/agent i a més ens indicarà el coeficient de finançament global del conjunt dels ingressos sobre la despesa prevista.

Manteniment de projectes i despeses amb f.a.

Projectes de despesa    Dades de finançament    Altres dades    Observacions i Obres en Curs

Any: 2017    Tipus: 2 EDIFI    Gestor:    Núm.: 2    Descripció: REFORMA EDIFICI AJUNTAMENT

Inici de percepció dels ingressos: 2017    Categoria de finançament: 3 Cotinaciado  
 Final de percepció dels ingressos: 2017    Percentatge de finançament: 58,21 %    Nombre d'agents: 1

**AGENTS QUE FINANÇEN LA DESPESA**

Nom de l'agent	Total finançat	% Fin.	MultiTercer
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	400.000,00	58,21	<input type="checkbox"/>
*			<input type="checkbox"/>

**APLICACIONS D'INGRÉS**

Exerc.	Econom.	Descripció	Prev. inicials	% Fin	FV
2017	75100	SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE BARCELONA	400.000,00	58,21	V
*					

En el cas que es tracti d'un projecte fictici (tipus 8) el programa només ens permetrà introduir-li previsions d'ingrés, mai de despesa, i el coeficient global de finançament sempre serà 1.

### Altres dades i Observacions i Obres en Curs

Les dues últimes pestanyes només són informatives (i per tant es poden omplir voluntàriament), no influeixen en les operacions o els càlculs del projecte, només ajuden a un millor control de l'execució del projecte.

Manteniment de projectes i despeses amb f.a.

Projectes de despesa    Dades de finançament    Altres dades    Observacions i Obres en Curs

**AGENTS**

NIF agent	Nom de l'agent
P0800000B	DIPUTACIÓ DE BARCELONA
*	

**FITES**

Data	Dades associades al tercer
*	

**Actuacions**

Concepte	Data	Observacions
*		

**ALTRES DADES:**

Concepte	Descripció
*	


En l'apartat "Fites" haurem d'indicar una data i la descripció de la fita assolida.

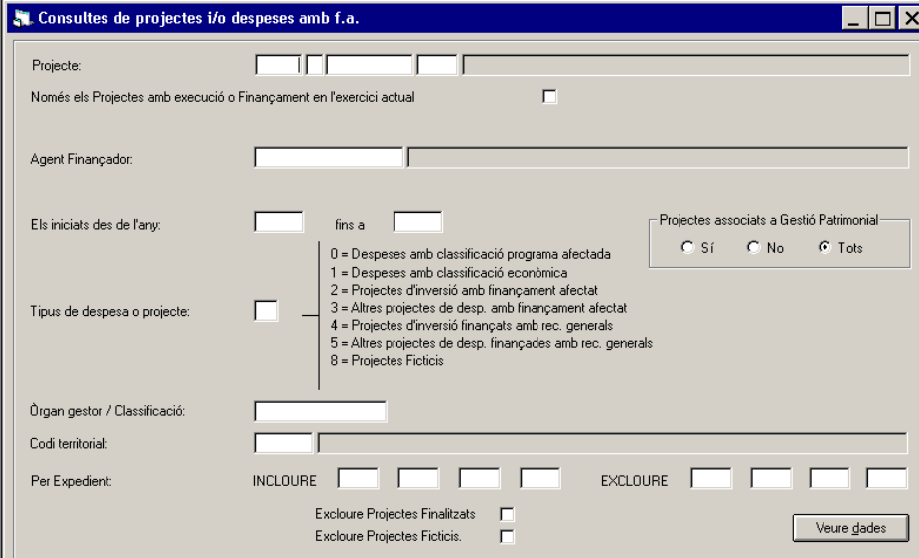
Si volem utilitzar l'apartat "Actuacions" haurem de crear prèviament per *Taules generals* els codis del concepte (veure apartat Administració del sistema).

En canvi a Altres dades el codi de concepte és lliure i no s'ha de crear prèviament per taules generals.

En el camp "Observacions" podem indicar una línia d'actuació (camp lliure) i l'explicació o comentari que ens convingui.

### Consultes de projectes i/o despeses amb finançament afectat

Entrant en la consulta de projectes ens trobarem una primera pantalla que funciona com a filtre de recerca. Podem seleccionar filtrant per qualsevol dels camps que se'n ofereixen, o bé, si no li indiquem cap criteri, prement la tecla  ens apareixerà una reixeta amb tots els projectes donats d'alta en el programa.



Consultes de projectes i/o despeses amb f.a.

Projecte:

Només els Projectes amb execució o Finançament en l'exercici actual

Agent Financador:

Els iniciats des de l'any:  fins a

Tipus de despesa o projecte:

Projectes associats a Gestió Patrimonial:  Sí  No  Tots


0 = Despeses amb classificació programa afectada  
 1 = Despeses amb classificació econòmica  
 2 = Projectes d'inversió amb finançament afectat  
 3 = Altres projectes de desp. amb finançament afectat  
 4 = Projectes d'inversió finançats amb rec. generals  
 5 = Altres projectes de desp. finançades amb rec. generals  
 8 = Projectes Ficticis

Òrgan gestor / Classificació:

Codi territorial:

Per Expedient: INCLoure     EXCLoure

Excloure Projectes Finalitzats   
 Excloure Projectes Ficticis.



Les dades que a priori ens mostrarà són el total de la despesa prevista i l'ingrés total previst, però si premem el botó dret del ratolí sobre la reixeta i seleccionem *Afegir camp – Informació addicional*, llavors ens mostrarà informació referent a les diferents



fases de l'execució pressupostària dels projectes, tant de la part de despeses com d'ingressos.

...	Any	Tipus	Òrgan gestor	Número	Denominació	Despeses Previstes	Ingressos Previstos
	2018	2 INVER		1	PROJECTE D'INVERSIÓ	11.000,00	9.000,00

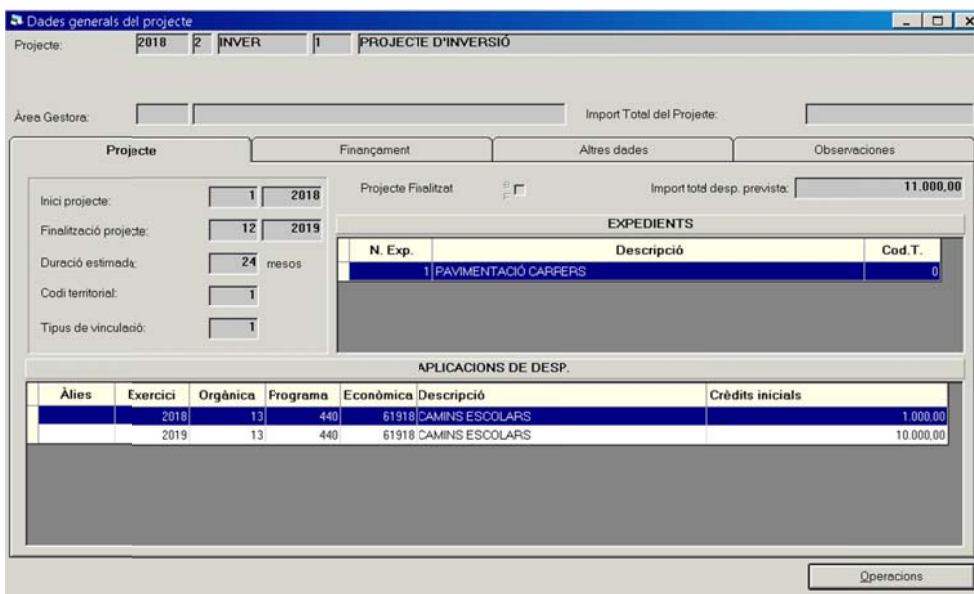
Per presentar la despesa prevista l'aplicació procedeix a sumar les obligacions reconegudes en exercicis anteriors més les previsions definitives del pressupost de l'exercici corrent assignades al projecte i les que s'hagin indicat d'exercicis futurs.

D'igual manera, els ingressos previstos són el resultat de sumar els drets reconeguts en exercicis anteriors més les previsions definitives de l'exercici corrent i les d'exercicis futurs. Si en l'exercici corrent els drets reconeguts superessin l'import previst llavors el programa utilitzaria per aquest càlcul l'import dels drets reconeguts.

Anem a estudiar cadascuna de les tecles que es presenten en l'extrem inferior de la pantalla com opcions de consulta.

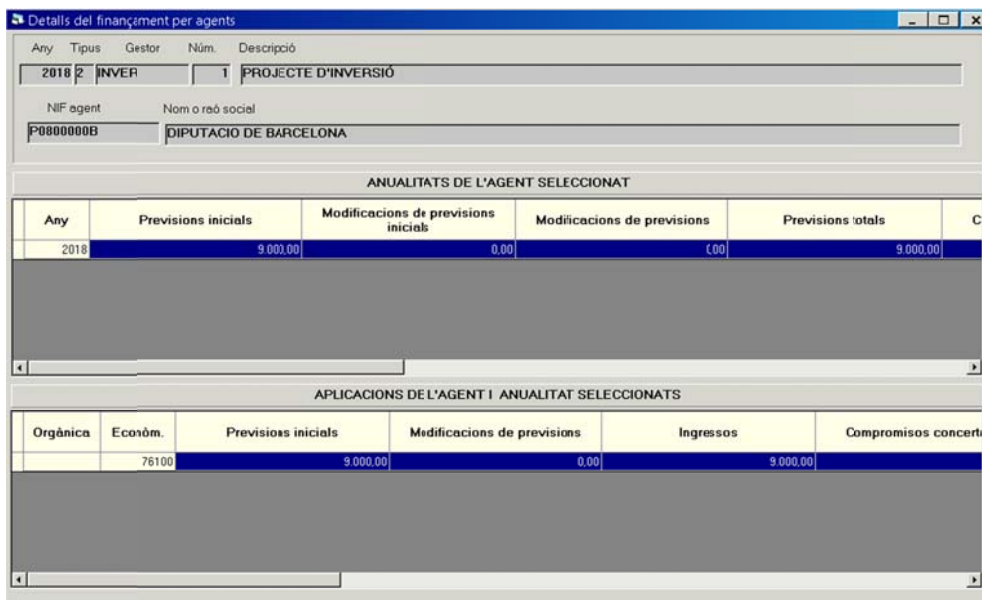
### Dades generals

Amb aquesta opció se'ns presenten les dades del projecte tal qual es van introduir inicialment.



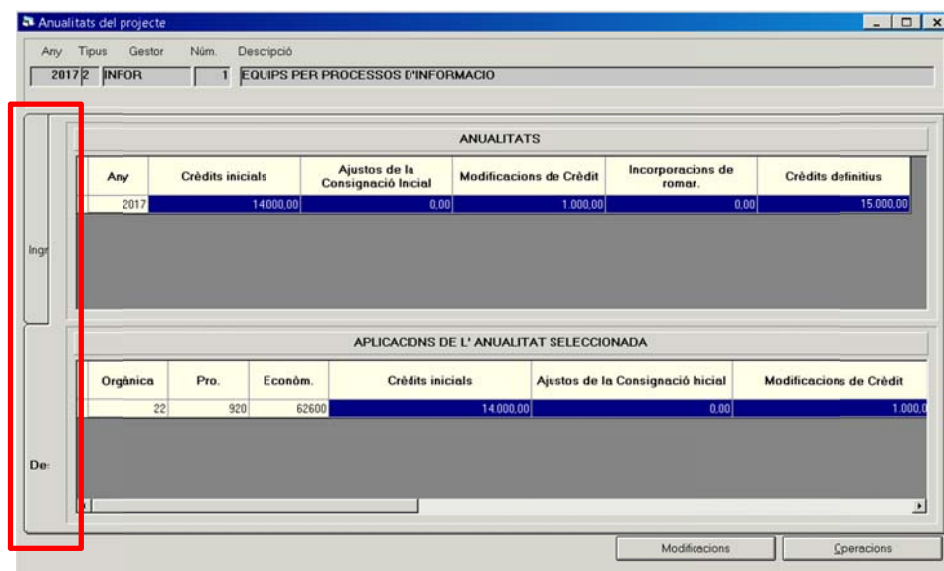
Si el projecte ha sobrepassat el primer any d'existència, on diu crèdits inicials ens presentarà l'import previst inicialment a cada exercici.

Amb el botó Operacions podrem consultar les operacions de despeses e ingressos imputades al projecte. Si premem dues vegades sobre l'Agent (pestanya "Finançament") es poden visualitzar els acumulats d'aquest camp.



## Anualitats

Podem consultar les anualitats del projecte, per aplicació de despeses i ingressos o agent, així com les modificacions realitzades, els coeficients i desviacions de finançament per cadascun dels exercicis del projecte.



A l'esquerra trobem dues pestanyes, la de despesa i la d'ingrés. Si seleccionem la de despesa, primer escollim l'exercici que ens interessa consultar, llavors premem dos cops a sobre de l'aplicació de despeses, veurem l'execució de l'aplicació en les diferents fases pressupostàries així com els saldos. També podem consultar les modificacions de consignacions del projecte i les operacions imputades a l'aplicació seleccionada.

The screenshot shows the 'Acumulats de l'aplicació de desp. seleccionada' window. At the top, there is a header with fields for 'Any', 'Tipus', 'Gestor', 'Núm.', and 'Descripció'. The selected values are 2017, INFOR, 1, and EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO. Below this is a table with columns: Orgànica, Programa, Econòmica, and Descripció. The selected values are 22, 920, 62600, and EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO. Below this is a table with columns: Exercici, Anualitat, and de. The selected values are 2017, 1, and 1. Below this is a table with columns: Acumulats, Saldos, and Situació rom. liquid i resor. The data is as follows:

Acumulats	Saldos	Situació rom. liquid i resor.
Crèdits inicials:	14.000,00	Disposicions o compromisos
Modificacions de crèdit:	1.000,00	Obligacions reconegudes
Romanents incorporats	0,00	En pressupost corrent
Crèdits definitius	15.000,00	De pressupostos tancats
Retencions de crèdit	11.046,15	Pag. Ordenats
Pendent d'ús:	11.046,15	D'obl. recon. en press. cte.
Per a transferències:	0,00	D'obl. recon. en press. tanc.
No disponibilitat:	0,00	Pag. realitzats
Despeses autoritzades	6.669,52	D'obl. recon. en press. cte.
Autoritzacions s/disponible	0,00	D'obl. recon. en press. tanc.
Autoritzacions s/retingut	6.669,52	Reintegr. de pag.
		6.669,52
		6.669,52
		6.669,52
		0,00
		6.669,52
		6.669,52
		0,00
		0,00


Pel que fa als ingressos podem veure les següents dades:

The screenshot shows a window titled 'Anualitats del projecte' with a header bar containing 'Any', 'Tipus', 'Gestor', 'Núm.', and 'Descripció'. Below this, the values are '2017', 'INFOR', '1', and 'EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO'. The main content is divided into two sections: 'ANUALITATS' and 'AGENTS DE L'ANUALITAT SELECCIONADA'. The 'ANUALITATS' section contains a table with columns for 'Any', 'Previsions inicials', 'Ajustos de les Previsions Inicials', 'Modificacions de previsions', and 'Previsions definitives'. The 'AGENTS DE L'ANUALITAT SELECCIONADA' section contains a table with columns for 'Document', 'Descripció', 'Previsions inicials', and 'Ajustos de les Previsions Inicials'. At the bottom, there are four buttons: 'Agents', 'Aplicacions', 'Modificacions', and 'Operacions'.

ANUALITATS				
Any	Previsions inicials	Ajustos de les Previsions Inicials	Modificacions de previsions	Previsions definitives
2017	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

AGENTS DE L'ANUALITAT SELECCIONADA			
Document	Descripció	Previsions inicials	Ajustos de les Previsions Inicials
P0800000B	DIPUTACIO DE BARCELONA	0,00	

- Agents: Els càlculs es realitzen a nivell de tercer (si un tercer té dues aplicacions d'ingrés associades al projecte el resultat es dona agrupat).
- Aplicacions: Des d'aquesta opció, si premem dos cops podem veure els acumulats, havent escollit l'exercici corresponent.
- Modificacions: Podem veure les modificacions de consignacions i previsions, així com les transferències de desviacions de finançament que ha tingut el projecte (podem tornar a imprimir el document de transferència si ho desitgem prement ).
- Operacions: Veurem les operacions d'ingrés imputades al projecte.

Els acumulats d'ingrés que podem consultar movent-nos cap a la dreta, tant si és un agent com una aplicació, són:

ANUALITATS				
Any	Previsions inicials	Ajustos de les Previsions Inicials	Modificacions de previsions	Previsions definitives
2017	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00

APLICACIONS DE L' ANUALITAT SELECCIONADA						
Orgànica	Econòm.	Previsions inicials	Ajustos de les Previsions Inicials	Modificacions de previsions	Previsions definitives	Compromiso
	76100	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	

Previsions inicials: la previsió d'ingrés inicial del projecte.

Ajustos de les Previsions inicials: aquells canvis en les previsions realitzats per “*Modificació de consignacions i previsions*”.

Modificació de previsions: aquells canvis en les previsions realitzats mitjançant un expedient de modificació de crèdits.

Previsions definitives: la suma de les columnes anteriors.

Coeficient de finançament: es calcula dividint els ingressos de l'agent (si ho consultem per agent), o per aplicació, (si ho consultem per aplicació) entre tota la despesa del projecte. Per ingressos es tenen en compte els drets reconeguts en exercicis anteriors (sumant i restant les devolucions d'ingrés i les rectificacions del saldo inicial de drets d'exercicis anteriors) més l'ingrés previst per l'exercici corrent. Si els drets reconeguts de l'exercici o els compromisos concertats són superiors a la previsió total de l'exercici, llavors la xifra superior es prendrà com a previsió de l'exercici.

Si hi hagués desviacions de finançament rebudes o cedides, llavors aquestes sumen o resten, respectivament, a l'import de drets reconeguts en aplicar la fórmula.

Pel que fa al denominador, la despesa, es segueix pràcticament la mateixa regla, sumant a les obligacions reconegudes en la vida del projecte, la despesa prevista (crèdit definitiu de l'exercici) i previsions futures.

Desviacions de finançament: són les desviacions acumulades, i es poden visualitzar per agent o per aplicació. Es tracta de la diferència entre els drets reconeguts acumulats de tota la vida del projecte menys el producte del coeficient per les obligacions reconegudes de tota la vida del projecte.

A l'import dels drets reconeguts s'hauran de sumar o restar l'import de les desviacions rebudes o cedides segons el cas.

Desviacions de finançament cedides: Import dels drets reconeguts en el projecte que s'han cedit a un altre projecte i que per tant no computen en el càlcul del coeficient ni de la desviació de finançament (Vegeu apartat "Transferència de desviacions").

Desviacions de finançament rebudes: Import dels drets reconeguts rebuts d'un altre projecte. Aquests es computen en el càlcul del coeficient i desviació de finançament.

Desviació de tresoreria: Es calcula acumulada i és la diferència entre els cobraments realitzats del projecte menys el producte del coeficient de finançament pels pagaments realitzats.

Desviació imputable a l'exercici: Calculada igual que la Desviació de finançament, en aquest cas només es prenen en consideració els drets i obligacions reconegudes de l'exercici.

Si visualitzant els ingressos per aplicacions premem dos cops sobre una de les aplicacions, ens ensenyarà l'execució de l'exercici d'aquella aplicació així com les dades de desviacions i coeficient de finançament.

Acumulats de l'aplicació d'ingressos seleccionada

Any	Tipus	Gestor	Núm.	Descripció
2017	2	EDIFI	2	REFORMA EDIFICI AJUNTAMENT

Exercici: 2017 Anualitat: 1 de 1

Orgànica	Econòmica	Descripció
	76100	SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE BARCELONA

Ingressos previstos	415.000,00	Recaptació de drets:	0,00
Modificació de previsions	0,00	Reconeguts a exerc. tanc.	0,00
Compromisos concertats	0,00	Reconeguts a exerc. Corrent	0,00
Incorporats de press. tanc.	0,00		
Imputables a l'exercici cte.	0,00		
a l'exercici corrent	0,00		
Compromisos realitzats	0,00	Coefficient de finançament	0,5894
Drets reconeguts (sdo. ini.)	0,00	Desviació de finançament	0,00
Rectificacions al sdo. inicial	0,00	Desviació de Tresoreria	0,00
Reconeguts a l'exercici	0,00	Desviació Imputable a l'Exercici	0,00

### Acumulació de dades

Serà necessari prémer aquest botó prèviament a *Imprimir fitxa*, perquè s'actualitzin les dades abans de la impressió (no és necessari fer aquest pas per les consultes anteriors).

### Imprimir fitxes

Prèviament s'haurà de marcar un projecte, i en donar-li a aquesta opció el programa ens imprimirà tres llistats, un amb la fitxa general del projecte,

FITXA DE DESENVOL. DE PROJECTE DE DESP.

Codi Projecte: 2017-2-INFOR-1  
EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO

Data d'inici:	Gener / 2017	Inici percepció Ingressos:	2017	Disp. Previstes:	15.000,00	Cod Territorial:	
Duració estimada:	12 (meses)	Fi percepció Ingressos:	2017	Ingressos Previst.:	1.000,00	Tipus de Vinculació:	1 Vinculació Qualitativa i Quantitativa
Data finalització:	Desembre / 2017						

un amb les operacions de despesa,

FITXA DE DESENVOL. DE PROJECTE DE DESP.

Codi Projecte: 2017-2-INFOR-1  
EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO

EXECUCIÓ DE LA DESP.

N. i Data Op.	Aplicació de despeses	Tercer / Text explícitiu	Import Adjudicacions	Obligacions reconegudes	Pendent de Certificar	Pag. realitzats	Pendent de pag.
---------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------	-----------------

i un altre amb les operacions d'ingrés

## FITXA DE DESEVOL. DE PROJECTE DE DESP.

Codi Projecte: 2017-2-INFOR-1  
EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO

## EXECUCIÓ DELS INGRESSOS


Previsions Totals Agents: 1.000,00  
Agent: P0800000B DIPUTACIO DE BARCELONA

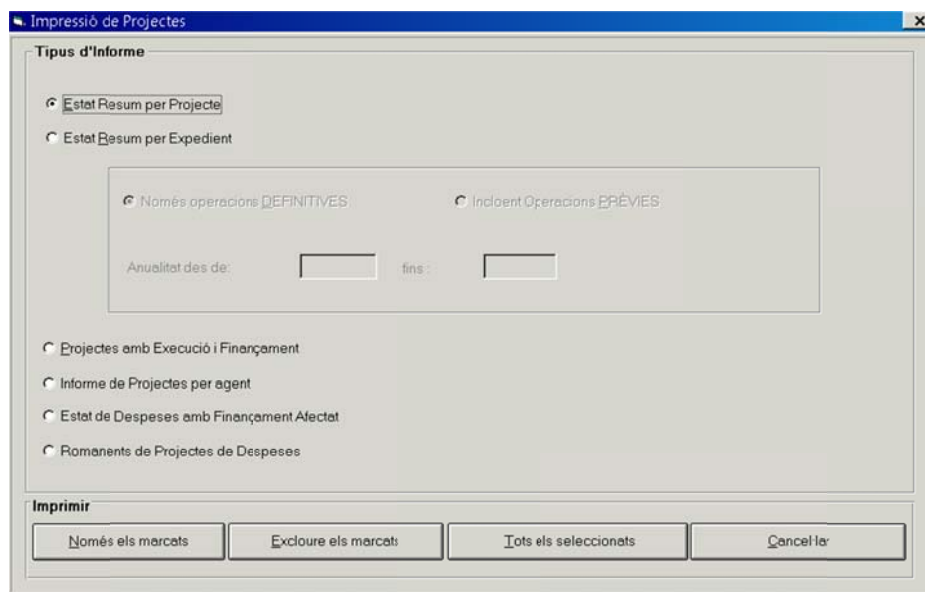
Núm. i Data Operació	Aplicació d'Ingressos	Text explicatiu	Compromisos d'Ingrés	Drets Reconegut:	Dr. Pds Reconèixer	Ingressos	Pendent d'Ingressar
----------------------	-----------------------	-----------------	----------------------	------------------	--------------------	-----------	---------------------

## Desviacions per projecte

Llistat resum de les desviacions imputables a l'exercici per cadascun dels projectes

Imprimir document associat 

Des de l'opció de Consulta de projectes, quan visualitzem els projectes que haguem escollit a la reixeta de dades podrem accedir a diferents llistats clicant la icona  que tenim al menú de dalt.



La impressió de Projectes presenta sis opcions diferents:

Estat Resum per Projecte: Informa dels acumulats generals de despesa i ingrés, no apareixen les aplicacions.



Estat Resum per Expedient: és similar a l'anterior, informant de l'execució per expedient de despesa del projecte.

Projectes amb Execució i Finançament. El llistat informa, per any i aplicació, d'allò previst, compromès, reconegut i pendent (previst menys reconegut), tant en despeses com en ingressos.

Informe de Projectes per agent. Per cada agent, es presenten tots els projectes que finança, i s'indica en la part d'ingressos els compromisos, drets i cobraments, i en la part de despeses, aquests mateixos imports però prorratejats al coeficient de finançament de l'agent, per veure si hi ha desviacions entre allò reconegut o pagat.

Estat de Despeses amb Finançament Afectat. Per cada projecte, ens informa del finançament afectat de les despeses.

Romanents de Projectes de Despeses. El llistat ens informa el que s'ha incorporat, autoritzat, reconegut, ... per cada projecte en l'exercici en qüestió i els saldos a incorporar en l'exercici següent.

## **Modificació de consignacions i previsions**

En qualsevol moment de la vida del projecte aquest pot patir modificacions en les seves consignacions, tant de despeses com d'ingressos. En aquest sentit, la consignació de despeses assignada al projecte pot resultar insuficient i necessitarem incrementar-la, o pot produir-se un augment de l'aportació prevista d'un agent/aplicació, havent d'incrementar llavors l'aplicació d'ingrés.

També es poden produir baixes, tant de despeses com d'ingrés. En el cas de les despeses, durant la comptabilització de les operacions d'execució del pressupost de signe negatiu, el programa ens proposarà baixes de manera automàtica en funció de l'import,

Operacions automàtiques de modificació de la consignació inicial

L'operació suposa un ajust o disminució de la despesa prevista als projectes?

	Aplicació	Projecte	Crèdit projecte	Import a minorar	S/N
▶	2017/19/150/62500	2017/2/MOBIL/5	5.000,00	1.984,40	N

Aplicació: MOBILIARI URBA

Projecte: MOBILIARI URBA

Acceptar Cancel·lar

però en el cas dels ingressos les baixes s'han de fer manualment des de l'opció *Modificació de consignacions i previsions*.

Les assignacions de despesa i ingrés d'un projecte es poden modificar per dues vies:

- Mitjançant un *expedient de modificació de crèdits*, si en el cas de l'increment de consignació de despesa aquest increment no estava previst a l'aplicació del pressupost inicial.
- Mitjançant una reassignació dels crèdits, entre el pressupost general i el projecte. Aquesta opció és la que contempla la **Modificació de consignacions i previsions**.

A més d'aquest canvi en les consignacions de despesa i/o d'ingrés, aquesta opció del programa permet també un Canvi d'Agents, sempre i quan l'agent que canviem no tingui operacions ja realitzades ni tampoc tingui aplicacions associades d'anys anteriors.

#### Crèdits inicials: modificació de despeses

Indicarem primer el projecte de despesa amb el codi corresponent. A continuació, la pantalla ens mostrarà per anys les aplicacions del projecte. Escollim l'any i aplicació que ens interessa modificar i indiquem, a la casella "A/D" si es tracta d'un augment (A) o disminució (D) de la consignació inicial així com l'import d'aquesta modificació. El

motiu de la modificació és un camp codificat per taules i escollirem el que ens interressi. Per últim, introduïrem un text explicatiu de la modificació.

En cap cas el programa ens deixarà gravar una modificació que suposi un import assignat al projecte superior al disponible en la bossa de l'aplicació.

En la tecla **Veure històric** situada baix a la dreta podem consultar l'Històric de les modificacions realitzades sobre el projecte

### Previsions inicials: modificació d'ingressos

Escollirem marcant-lo l'agent del qual volem modificar la previsió d'ingrés i a continuació el programa ens mostrarà a la part de baix de la pantalla les aplicacions d'ingrés associades a aquest agent. En situem a l'aplicació i exercici que ens interessa i completem la informació necessària. Escollirem "A" si es tracta d'un augment o "D" si es tracta d'una disminució així com l'import d'aquest ajust. El motiu de l'ajust és un camp codificat per taules i que podem consultar fent F5 i per últim escriurem el text explicatiu de l'operació.

Es pot donar el cas que amb l'ajust que realitzem el total d'ingressos previstos superi el total de la despesa prevista. El programa ens ho indicarà però ens deixarà continuar gravant l'ajust.

Modificació de consignacions i previsions

Projecte: 2017 2 EDIF 2 REFORMA EDIFICI AJUNTAMENT

Data oper: 11/12/2017 Total desp.: 687.128,56 Total finançat: 404.000,00 % Fin: 58,80

Crèdits inicials **Previsions inicials** Canvi Agents Ajustament Massiu Despeses Ajustament Massiu Ingressos

AGENTS QUE FINANÇEN LA DESPESA				
NIF-agent	Nom de l'agent		Total finançat	% Fin.
P0800000B	DIPUTACIO DE BARCELONA		404.000,00	58,80
*				

APLICACIONS D'INGRESSOS						
Exercici	Econòmica	A/D	Import modificació	Motiu	Text expl.	
2017	76100	D	1.000,00	300000	AJUST	
*						

	Previsions inicials	Mod. prev. inicials	Modif. pressupostàries	Previsions totals
En projecte:	405.000,00 +	-1.000,00 +	0,00 +	404.000,00
En aplicació:	0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00

També en aquesta opció podem consultar l'històric de les modificacions realitzades prement la tecla

### Canvi d'Agents.

És usual que quan definim un projecte, a l'inici de l'exercici pressupostari, i aquest es finança amb un préstec, al no saber amb quin banc es contractarà, s'opta per assignar-li un agent fictici (per exemple "préstec"). En el moment de contractar el préstec amb l'entitat corresponent és quan hem de realitzar el canvi d'agent per escollir el tercer real que finança l'obra.

Modificació de consignacions i previsions

Projecte: 2017 2 INFOR 1 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO

Data oper: 11/12/2017 Total desp.: 14.000,00 Total finançat: 0,00 % Fin: 0,00

Crèdits inicials Previsions inicials **Canvi Agents** Ajustament Massiu Despeses Ajustament Massiu Ingressos

Agent Actual:

Nou Agent:

La pantalla presenta dos camps: l'agent actual, que fent F5 i aplicant filtre trobarem els agents disponibles actualment en aquest projecte, i el nou agent, on indicarem el tercer que ha de finançar el projecte pel mateix concepte i la mateixa aplicació d'ingressos.

Una vegada escollits els dos agents, li donarem a la tecla "Canviar" per tal que s'executi el canvi.

Tal com hem dit abans, el canvi només es produirà sempre i quan no s'hagin comptabilitzat operacions amb l'agent actual ni hi hagi associades aplicacions en anys anteriors.

El canvi d'agent NO es podrà realitzar en cas que hi hagi comptabilitzades operacions a l'Agent actual o tingui associades aplicacions d'anys anteriors.

## Operacions en el pressupost

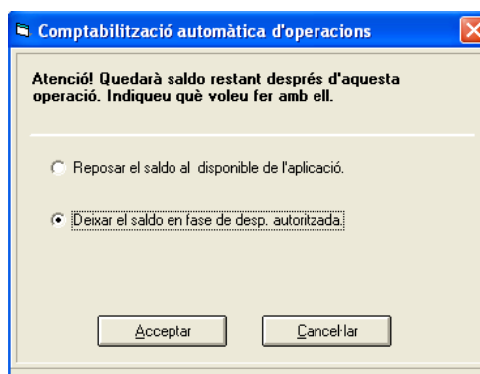
### Operacions en el pressupost de despeses

Si l'operació és un compromís o una obligació reconeguda, ens apareixerà un missatge en pantalla d'"Avis de desviació negativa", la missió del qual és informar-nos de l'execució dels ingressos associats a aquest projecte.

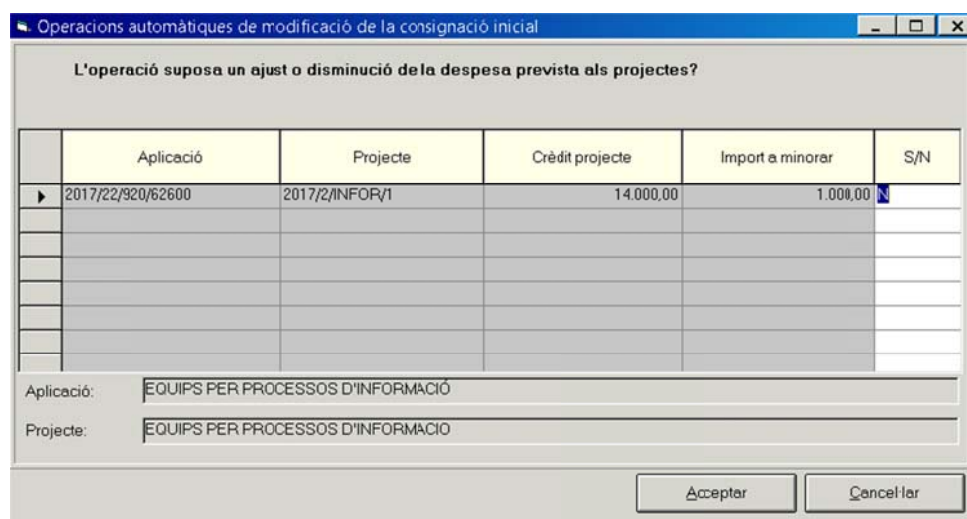
Acumulats de Despeses-Obligacions		Acumulats d'Ingressos	
D'operacions Anteriors:	9.197,21	Compromisos (Saldo):	0,00
Sumant l'Operació Actual:	10.197,21	Drets Reconeguts:	0,00
		Coef. Finançament:	0,0000
		Total Ingressos:	0,00
Diferència (Ingressos / Coef. - Despeses) = 0			
NIF	Nom de l'agent	Compromisos	Drets Rec.
P08000008	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0,10	0,00

Li donem *Acceptar* i gravem l'operació si així ho volem.

En el cas que es tracti d'una operació A sobre RC, o D sobre A, per menor import, el programa ens demanarà si desitgem anular les operacions anteriors de la cadena que es quedaran amb saldo.



Si es contesta que volem “Reposar el saldo al disponible de l'aplicació” llavors el programa ens farà una altra pregunta



En el cas que vulguem disminuir el crèdit previst en el projecte contestarem que sí, i quan no vulguem modificar la previsió de despesa del projecte li direm que no.

### Operacions en el pressupost d'ingressos

La comptabilització de les operacions d'ingrés no presenta cap particularitat, només cal afegir el codi del projecte en l'operació relacionada. Només en el cas que el dret

reconegut superi l'import previst al projecte el programa ens avisarà, però ens deixarà continuar la comptabilització.

## Transferència de desviacions de finançament.

L'opció de menú de Transferència de desviacions de finançament permet el traspàs de finançament (que ja ha sigut reconegut) d'un projecte a un altre.

El cas més típic és del traspàs de finançament des d'un projecte fictici (tipus 8) a un altre real (tipus 2 o 3). Recordem que el projecte fictici només es crea amb l'objectiu d'afectar un ingrés que en aquell moment no teníem decidit a què destinar-lo.

En el moment de definir un projecte fictici, al manteniment només podrem indicar els agents finançadors i les aplicacions d'ingressos però mai de despeses. El coeficient de finançament sempre serà 1 i les desviacions de finançament seran igual als drets reconeguts.

Un cop s'hagi decidit el destí dels fons, mitjançant la opció del menú *Transferència de desviacions* traspasarem les desviacions positives del projecte fictici cap a un projecte real. També utilitzarem aquesta opció en cas que tinguem un projecte sobrefinançat, perquè la despesa finalment executada sigui menor a la prevista, o bé

perquè s'hagi rebut finançament addicional no prevista, i per tant el coeficient de finançament sigui superior a 1.

La pantalla que ens trobarem serà la següent:

En la part superior de la pantalla introduïrem el projecte que cedeix el finançament i el programa ens informará del saldo dels compromisos, drets reconeguts, coeficient i desviacions. Escollirem l'agent i l'aplicació d'ingressos que cedeix, així com l'import de la transferència. El motiu de la transferència és un camp codificat per taules i escollirem el que més ens interressi. A continuació, a la part de baix, indicarem el projecte receptor (o projectes), i per últim acceptarem l'operació de transferència.

Els projectes receptors sempre han de tenir donat d'alta l'agent que cedeix el finançament i l'aplicació d'ingressos en l'exercici corrent

El programa permet imprimir el document "TD" al que es pot associar signatura en document (codi "TD" en el menú de peus de signatura).



# TD

## Transferència de desviacions de finançament

PROJECTE	2.017.8.INVER.1	PROJECTE FICTICI
Agent	P0800000B	DIPUTACIO DE BARCELONA
Aplicació	.76100	SUBVENCIONS DIPUTACIÓ DE BARCELONA

### DESVIACIONS CEDIDES

OPERACIÓ	EXERCICI	IMPORT
201700003	2017	18.000,00

### DESVIACIONS REBUDES

OPERACIÓ	EXERCICI	PROJECTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
201700004	2017	2.017.2.EDIF.2	REFORMA EDIFICI AJUNTAME	18.000,00

### TEXT EXPLICATIU

Transferència desviació

Si el document no s'imprimeix en aquest moment també es pot fer des de la Consulta de Projectes / Anualitats / Ingressos / Modificacions / Imprimir document associat.

Les desviacions de finançament rebudes o cedides sumen o resten, respectivament, l'import dels drets reconeguts en el càlcul del coeficient de finançament i les desviacions.

## Modificació d'acumulats de pressupostos tancats

Aquesta opció del programa només s'ha d'utilitzar quan es volen introduir en aquest mòdul aquells projectes que venen d'exercicis anteriors, és a dir, en el moment d'iniciar el mòdul disposen d'un històric d'obligacions reconegudes, drets reconeguts i desviacions associats a aquell projecte i que portàvem el seu control i seguiment per un altre mitjà (sigui un full de càlcul etc.). És necessari que informem al programa de l'execució en exercicis anteriors d'aquell projecte per tal que, a l'exercici actual, realitzi els càlculs correctament tant dels coeficients de finançament com de les desviacions.

El procés d'entrada d'un projecte iniciat en exercicis anteriors ha de seguir les següents passes:

### 1. Crear la capçalera del projecte : *Manteniment de projectes i despeses amb f.a.*

En primer lloc hem d'introduir les dades inicials del projecte: el codi, la descripció, la durada, el tipus de finançament, els agents. Si al pressupost de l'exercici corrent es

contempla nova previsió despesa haurem d'introduir-la amb la dotació corresponent, i el mateix en cas dels ingressos.

A l'hora de definir el codi d'aquest projecte, l'any del projecte haurà de ser el del primer any que ha presentat dades d'execució, sigui de despeses o ingressos.

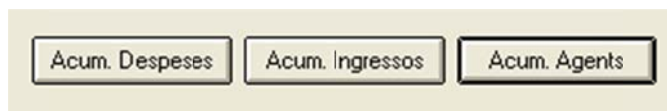
## 2. Introduir el acumulats de pressupostos tancats: *Modificació d'acumulats de pressupostos tancats.*

Des d'aquí introduïrem, una vegada recuperem el projecte prement F5, totes les anualitats del projecte que han presentat dades d'execució. Les dades que introduïrem per cada exercici són els crèdits previstos, les autoritzacions, compromisos, obligacions i pagaments en el cas de despeses, i previsions, compromisos, drets i cobraments en el d'ingressos així com el coeficient de finançament i desviació acumulada per cada aplicació d'ingrés. De totes aquestes dades, les úniques que utilitza el programa per al càlcul de desviacions i coeficients són els drets reconeguts i les obligacions reconegudes, per la qual cosa hem de disposar de la informació correcta per no provocar errors en els estats de final d'exercici.

Àlies	Any	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
	2015	19	50	62500		1.000,00
	2016	19	50	62500		12.000,00
*	2017	19	50	62500		5.000,00

## Consulta d'acumulats de projectes

La pantalla presenta un filtre similar al de la consulta de projectes. Aquesta opció del programa presenta els acumulats per anualitat i aplicació, de tota la vida del projecte, tant de despeses com d'ingressos i d'agents.



La consulta d'acumulats de despeses presenta els següents estats (es poden afegir o treure camps amb el botó dret del ratolí):

**TOT.** **18.000,00** |  |



 The 'TOT.' row is highlighted in yellow."/>

La consulta d'acumulats d'ingressos presenta aquests camps (es poden afegir com a camps les desviacions cedides i les rebudes):



Any	Tipus	Òrgan gestor	Número	Denominació	Org.	Eco.	Anualitat	Ingressos Previstos Inicialment	Modificació de previsions
2017	2 MOBIL		5	MOBILIARI URBA		76100	2(17	5.000,00	
TOT								5.000,00	

Recordem que sempre podem exportar aquestes dades al format excel per tal d'adaptar-les a les nostres necessitats.

# Pressupost d'Ingressos

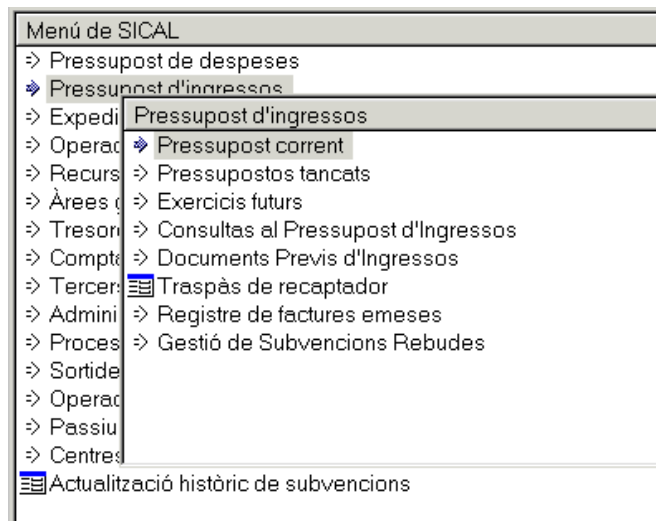
---

---

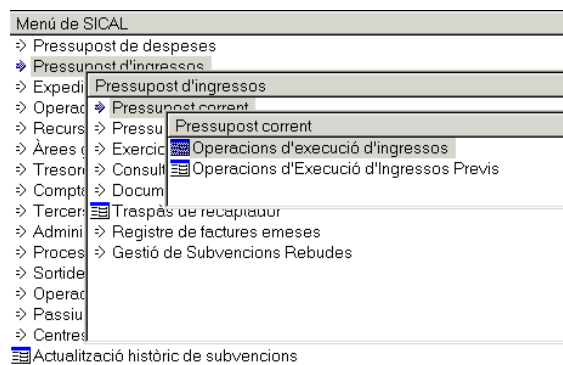
## Introducció.

En aquest mòdul explicarem l'operativa relacionada amb el pressupost d'ingressos, tant d'exercici corrent com de tancat.

El menú del pressupost d'ingressos és el següent:



## Pressupost corrent. Operacions d'execució d'ingressos.



Des d'aquí realitzarem totes les operacions comptables de pressupost corrent, sempre que no hi hagi moviment de caixa.

Aquesta opció del menú està dividida en tres pestanyes; reconeixement i anul·lació de drets, Obligació reconeguda per Devolució d'Ingressos i Compromisos d'Ingrés.

### **Reconeixement i anul·lació de drets.**

Operacions d'execució d'ingressos

Reconeixement i anul·lació de drets    Obligació reconeguda per Devolució d'ingressos    Compromisos d'ingrés

Centre gestor:

Codi operació:  Signe:     Data comptable:

Operació anterior:     Data op. anterior:

Document:     Data document:

Núm. expedient:     Data expedient:

Projecte:

Econòmica

Préstec:     Subvenció:

Op. Compromís:     Tipus Subvenció:

Tercer:     Compte PGCP:

Interestat:

Import operació:     Saldo operació:

Grup d'opunts:

Text explicatiu:

Des d'aquesta pantalla comptabilitzarem els drets reconeguts, així com anul·lacions i cancel·lacions. Conté els següents camps:

Codi d'operació: Si fem F5 podrem veure els codis d'operació disponibles:

CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
700	Reconocimiento de Derechos
750	Anul. Derechos por Anul. Liquid.
752	Anul. Derechos Aplaz. y Fraccionamiento
755	Anul. Der. por Insolv. y otras
757	Cancelación Der. Por Otras Causas
759	Cancelación Der. Por Cobro en Especie

El camp signe dona per defecte el positiu (+), i ens servirà per comptabilitzar operacions d'aquest signe. El signe Negatiu (-) ens servirà per anul·lar operacions ja prèviament comptabilitzades.

Data comptable: per defecte es fixa la data en què es realitza la operació, però ens permet modificar-la.

Operació anterior: Aquest camp s'activarà quant el signe d'operació sigui negatiu o requereixi una fase anterior. Per exemple, en anul·lacions o cancel·lació de drets.


El camp ens mostrarà el següent: *120XX/*, i només caldrà afegir el número d'operació a darrera, sense 0. La barra (/) actua de comodí i omple el zeros de l'operació fins a completar les 12 posicions. Així, l'operació *120XX/15* serà la *120XX0000015*.

Si no sabem el número d'operació anterior, només cal prémer F5 (ajuda) per filtrar-la.

Núm. Expedient i Data expedient. Aquest camp no és obligatori. Si volem omplir-ho, podem indicar l'òrgan que acorda l'operació i la data. Aquí també podem utilitzar F5.

Projecte. Omplirem aquest camp si disposem del mòdul de projectes al Sicalwin i l'operació està lligada a un projecte. També podem fer servir F5. Aquest camps no admet seleccionar més d'un projecte, pel que si l'operació és multiprojecte s'ha d'accedir a la multiaplicació i indicar per cada aplicació pressupostària el número de projecte que afecta.

Econòmica. Aquí posarem l'aplicació pressupostària que volem a l'operació. En aquest camp només es pot entrar una aplicació pressupostària. També podem fer servir F5.

Si volem entrar varies aplicacions pressupostàries caldrà anar a la icona de la multiaplicació  de la barra d'eines. També ens deixarà entrar un projecte diferent a cada aplicació, a condició que el tercer sigui el mateix.

Préstec. En cas que l'aplicació estigui associada a un préstec s'activarà la casella.

Subvenció. En qualsevol de les pantalles de gravació d'operacions que afectin al pressupost d'ingressos, si l'aplicació del pressupost utilitzada és de capítol 4 o 7, el programa ens demanarà la introducció de dos camps:

- ✓ Tipus de Subvenció
- ✓ Codi de Subvenció

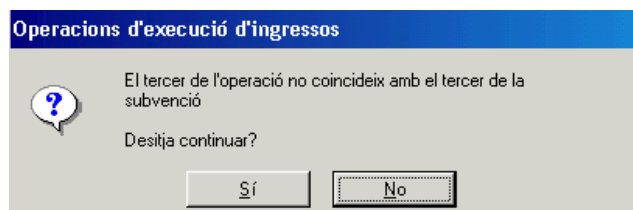
En qualsevol operació d'ingressos dels capítols 4 i 7 s'haurà d'informar en tots els casos del Tipus de Subvenció. En els casos que tinguem creat el Codi de Subvenció prèviament, al indicar-lo (fent F5 el programa ens ensenya les subvencions creades amb aquella aplicació d'ingrés associada) el programa inserirà automàticament el Tipus de Subvenció associat, que serà 1, 2 o 3.

En canvi, si no indiquem el codi de subvenció, llavors només podrem escollir entre els següents Tipus de Subvenció:

SUBVENCIÓ	
Codi	Descripció
4	Transferencias
5	Subvenciones para gastos no financieros
6	Subvenciones para la cancelación de deudas genéricas
7	Subvenciones para gastos financieros

Si després d'introduir un codi de subvenció seleccionem un tercer per l'operació d'ingrés diferent del que es va associar a la subvenció (a Manteniment de Subvencions) llavors el programa ens donarà el següent missatge:





La informació del codi i tipus de subvenció s'heretarà en tota la cadena d'operacions de la referència, per tant, si la introduïm en un compromís d'ingrés, llavors totes les operacions descendents estaran associades al mateix codi de subvenció, i la dada no es podrà ni eliminar ni modificar.

Op. Compromís. Aquest camp es deixarà en blanc si no tenim cap compromís d'ingrés. Si en tenim, caldrà posar el número del compromís o fer F5 per filtrar-ho.

Compte PGCP. Per defecte quan l'aplicació pressupostària només està assignada a un compte del pla general comptable. Si hi ha més d'un compte assignat, fent F5 podrem escollir el que ens interessi.


Tercer i Interessat: indicarem qui és el tercer que realitza l'ingrés. Per norma general aquesta dada va al camp de «tercer», només en els casos de projectes amb finançament afectat en què l'agent finançador s'hagi definit com a multitercer, s'haurà d'indicar també l'interessat de l'operació, tot i que serà un camp opcional. Per exemple, si hem definit un projecte finançat amb l'agent Contribucions Especials (i l'hem marcat com multitercer), a efectes d'agent finançador només serà un tercer, no obstant al gravar les operacions d'execució d'ingressos es pot detallar el NIF concret de tots els tercers que ingressen mitjançant la casella interessat, de manera que a l'imprimir el document o consultar la operació es veurà el detall però a la fitxa del projecte només apareixerà un agent.

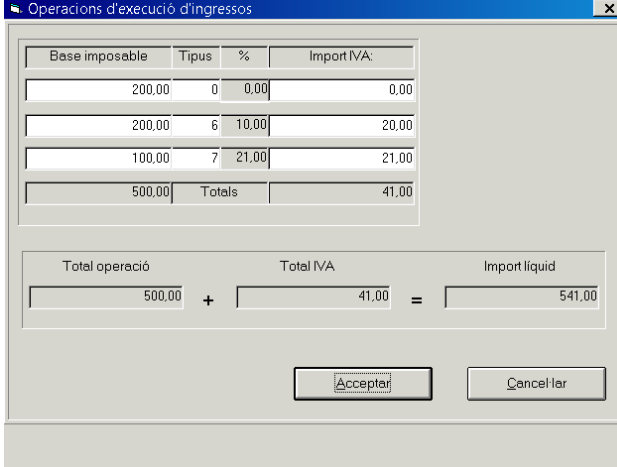
Import operació. Indicarem la quantia econòmica de l'operació.

Grup d'apunts. Només l'omplirem si portem centres de cost.

Text explicatiu. Ens permet entrar un text lliure amb un màxim de 120 caràcters.

### Operacions amb IVA.

Un cop indicat l'import, i sempre que l'aplicació pressupostària tingui indicat IVA *opcional* o *sempre*, s'activarà la icona  que caldrà prémer. S'obrirà la següent pantalla:



Base imposable	Tipus	%	Import IVA:
200,00	0	0,00	0,00
200,00	6	10,00	20,00
100,00	7	21,00	21,00
500,00	Totals		41,00

Total operació	Total IVA	Import líquid
500,00	41,00	541,00

Acceptar Cancel·lar

En aquesta finestra hem d'emplenar les dades relatives a la base imposable i el tipus d'IVA. El programa ens calcularà l'import de l'IVA repercutit.

Podem seleccionar el tipus d'IVA fent F5. Els tipus actualment en vigor són:

Tipus d'IVA	Descripció	Percentatge
0	Exempt	0
3	Súper Reduït	4%
6	Reduït	10%
7	Normal	21%

### ***Anul·lacions i cancel·lacions de drets.***

En aquesta primera pestanya també es comptabilitzen les anul·lacions i cancel·lacions de drets d'acord amb les diferents causes previstes a la ICAL:

- ✓ Drets anul·lats
  - Per anul·lacions de liquidacions: codi 750
  - Per ajornaments i fraccionaments: codi 752
- ✓ Drets cancel·lats
  - Per cobraments en espècie: codi 759
  - Per insolvències: codi 755
  - Per altres causes: codi 757

Les anul·lacions i cancel·lacions de drets no presenten cap més dificultat que indicar el codi d'operació que li correspongui i l'operació anterior, la qual volem donar de baixa o cancel·lar parcialment. L'assentament disminuirà el saldo a la operació anterior i referència.

A continuació pararem atenció a les opcions *Anul·lacions de drets per ajornament i fraccionament*, i *Cancel·lació de drets per cobrament en espècie*.

### ***Anul·lacions de Drets per Ajornament i Fraccionament***

La instrucció de comptabilitat ens obliga a donar de baixa del pressupost d'ingressos qualsevol ajornament de cobrament d'un dret que resti a l'entitat per un termini superior a 1 any. A més, haurem de distingir entre l'import que venç en un any (a curt termini), i més enllà d'un any (a llarg termini).

Per fer-ho, a la pestanya de *Reconeixement i anul·lació de drets*, escollirem el codi d'ajornaments i fraccionaments.

En arribar al camp de l'import s'obrirà una finestra on ens demanarà els imports per períodes, a curt termini (dintre de l'any a comptar des del 31 de desembre de l'exercici corrent) i llarg termini (més d'un any). Aquí emplenarem la data dels ajornaments i els imports per tal d'imputar-los al concepte no pressupostari corresponent. Si no tenim aquests conceptes creats, els haurem de donar d'alta a *Càrrega de conceptes no pressupostaris*

Pels ajornaments i fraccionaments a **curt termini** els conceptes no pressupostaris associats als comptes del PGCP s'indiquen en funció de la naturalesa d'operació i el tercer associat:

Concepte no pressupostari	Compte PGCP	Capítols econòmica	Tercer	Altres condicions
10443	4430	1, 2, 3, 4, 7 i 5 (quant té naturalesa no financera)	Qualsevol	Només aquelles operacions de cap. 5 de naturalesa no financera, que són aquelles del compte PGCP associat a la classificació és diferent de 76*
10441	4431	9	Qualsevol	
10442	4432	6, 8 i 5 (quan té naturalesa financera)	Tercer del grup	Només aquelles operacions de cap. 5 quan el compte associat a la classificació és igual a 76*
10440	4433	6, 8 i 5 (quant té naturalesa financera)	Tercer fora del grup	Només aquelles operacions de cap. 5 quan el compte associat a la classificació és igual a 76*

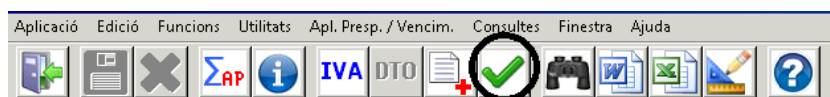
Pels ajornaments i fraccionaments a **llarg termini** el concepte no pressupostari que s'ha de crear és 10444 i està associat al compte del PGCP 2621.

Si la data de venciment que indiquem és a curt termini llavors quan passem per l'econòmica no pressupostària el programa ens proposarà les possibilitats de la 10440 a 10443, però en intentar gravar el fraccionament controlarà que el concepte escollit sigui coherent amb el capítol i naturalesa de l'operació i el tercer associat. Si també inclou un venciment a llarg termini llavors el programa ja directament ens proposarà el

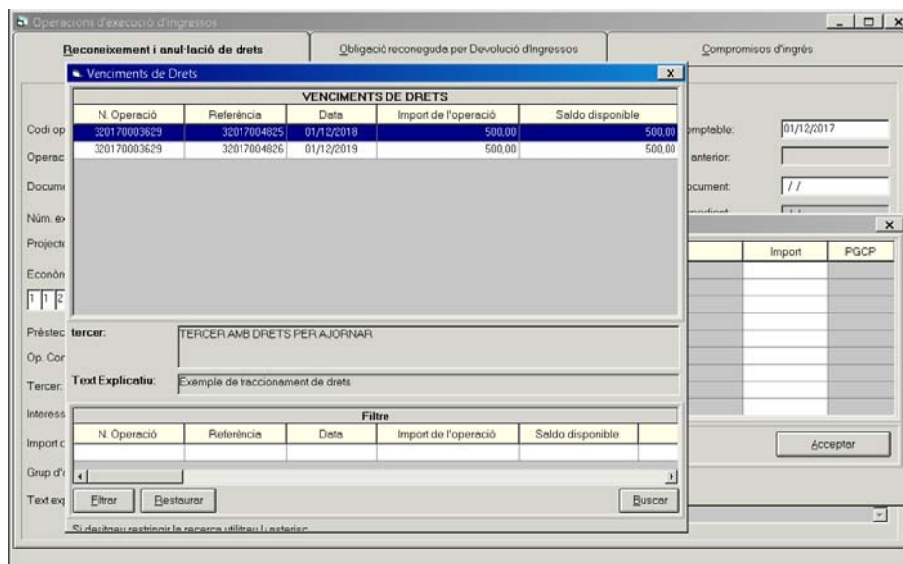
concepte 10444, que és l'associat al compte 2621 de Deutors a llarg termini per fraccionament i ajornaments.

En el **model simplificat** el concepte de deutors a curt termini per ajornament i fraccionament només s'utilitza el concepte 10443, associat al compte 443. El concepte de Deutors a llarg termini per ajornament i fraccionament és el 10444, associat al compte 265.

Quan venç el termini o en cas de cobrar anticipadament el deute, farem el mateix que fem per un dret reconegut. Un cop haguem passat el camp import de l'operació, premerem la icona de venciment de drets de la barra del menú superior.



En activar la icona s'obrirà la finestra de venciment de drets i, si el tercer té drets ajornats, fent F5 ens mostrarà les operacions vives d'aquest tercer. Aquí seleccionarem l'operació que necessitem i clicarem *acceptar* per tornar a la pantalla del Dret reconegut.



### Cancel·lació de Drets per Cobrament en Espècie.

Utilitzarem aquest codi quan un tercer cancel·li un deute que té amb l'entitat en espècie: amb un terreny o amb la realització d'un servei. Quan arribem al compte del pla general comptable, fent F5 escollirem el compte al qual imputarem el bé rebut o el servei prestat. (Si tenim el mòdul GPA d'inventari, ho enllaçarà amb ell).

### Obligació reconeguda per devolució d'ingressos.

Operacions d'execució d'ingressos

Reconecement i anul·lació de drets    **Obligació reconeguda per Devolució d'Ingressos**    Compromisos d'ingrés

Codi oper.: 450    Signe: Obligación reconocida por Dev/Ingr    Data comptable: 01/12/2017  
 N. op. ingrés: 120170005750    Document:    Data op. anterior: 01/12/2017  
 N expedient:    Data document: //    Data expedient: //

Projecte:    Econòmica: IMPTO SOBRE BENS IMMOBLES: BENS INMUJER DE NAT RUSTICA  
 Prèstec:    Subvenció:    Import: 500.00    Saldo operació: 0.00    Gr. epunts:    Tipus Subvenció:    Tercer: 000000    TERCER AMB DRETS PER AJORNAR    Cte. PGCP: 7240  
 Endossatari:    Forma pag.: 01    Telón a Persona Física  
 Interessat:    Ordinal Terc.:    Entitat pag: 200    CAIBANK® CENTRALITZADORA 0200108009    Tipus pag.: 01    PAGO DIRECTO  
 Text: Devolució d'ingrés

Codi oper.: tenim varies opcions disponibles:

CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
450	Propuesta de Mand. de Pago por Dev/Ingr.
451	Rectif. Sdo. Inicial oblig. Rec. D.I
455	Prescrip. Sdo. Inicial oblig. Rec. D.I

Per defecte apareix el codi 450 *Proposta de Manament de Pagament per Dev./Ing.*, que és l'opció més utilitzada. També permet fer rectificacions de saldos inicials, positius i negatius, i comptabilitzar prescripcions.

Si es tracta d'una devolució d'un ingrés cobrat a l'exercici corrent indicarem l'operació al camp operació ingrés, no és obligatori. Si es tracta d'una devolució d'ingressos cobrats en exercicis anteriors no indicarem res a aquest camp.

L'operació amb signe negatiu anul·larà obligacions reconegudes per devolucions d'ingressos comptabilitzades amb anterioritat.

Per rectificar l'import o anul·lar obligacions reconegudes per devolució d'ingressos d'exercicis anteriors, seleccionarem el codi d'operació 451 *Rectificació de saldo Inicial d'Obligacions Reconegudes per Devolució d'Ingressos* o 455 *Prescripció del Saldo Inicial d'Obligacions Reconegudes per Devolució d'ingressos* respectivament. .

### Compromisos d'ingrés

Des d'aquesta opció donarem d'alta el compromís d'ingrés; és a dir, l'import que un tercer s'ha compromès a aportar a una data determinada, i que pot estar condicionat a la realització d'una activitat per part de l'ens.

The screenshot shows a software window titled "Operacions d'execució d'ingressos" with three tabs: "Reconeixement i anul·lació de derets", "Obligació reconeguda per Devolució d'Ingressos", and "Compromisos d'ingrés". The "Compromisos d'ingrés" tab is active. The form contains the following fields:

- Codi operació: 300 Signe: Concierto de Compromisos
- Data comptable: 01/12/2017
- Operació anul·lada: (empty)
- Data op. anterior: (empty)
- Document: (empty)
- Data document: //
- N. expedient: (empty)
- Data expedient: //
- Projecta: (empty)
- Econòmica: IMPTO SOBRE BENS IMMOBLES. BENS INMUEB DE NAT RÚSTICA
- Préstec: (empty) Subvenció: (empty)
- Import total: 1.000,00 Tipus Subvenció: (empty)
- Tercer: 0000000 Deutors
- Interessat: (empty)
- Grup d'apunts: (empty)
- Text explicatiu: (empty)

Codi operació:

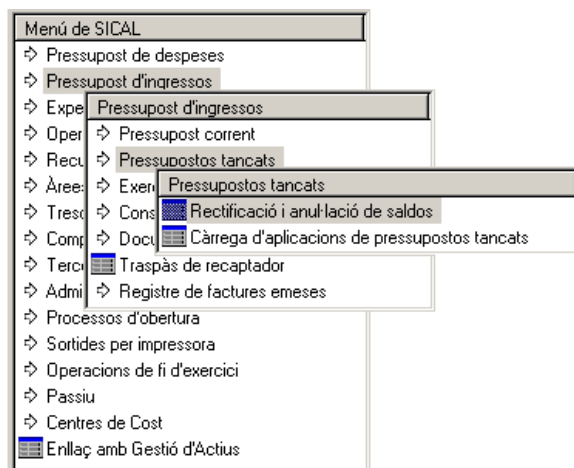
CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
300	Concierto de Compromisos
310	Anul·lació de Comprom. Conc. Incorp.
311	Anul. de compromisos imputables a E.j.

Registrarem el Compromís d'ingrés amb el codi 300. En cas que l'operació afecti aplicacions pressupostàries associades a projectes i despeses amb finançament afectat o a subvencions s'ha d'indicar el codi a les caselles corresponents.

Per tal d'anul·lar els compromisos d'ingrés no realitzats es fan servir els codis següents:

- ✓ *300 Concert de Compromisos.* Amb signe negatiu per anul·lacions de compromisos concertats a l'exercici corrent.
- ✓ *310 Anul·lació de Compromisos Concertats Incorporats.* Per anul·lacions que es van concertar en pressupostos anteriors com compromisos de corrent i que s'han traspasat a l'exercici actual.
- ✓ *311 Anul·lació de Compromisos Imputables a l'Exercici.* Per l'anul·lació de compromisos que es van concertar en exercicis anteriors com a compromisos d'exercicis futurs i han estat traspasats a aquest exercici.

## Pressupostos tancats.



En finalitzar un exercici i fer el tancament, els drets reconeguts de pressupost corrent es traspasaran a l'exercici següent com operacions de **pressupostos tancats**. Qualsevol operació que afecti aquests drets s'haurà de fer des d'aquest apartat del menú, sempre i quan no afectin la tresoreria, ja que aquestes es realitzen per *Tresoreria /Cobraments*.



### **Rectificació i anul·lació de saldos.**

Cal tenir en compte que l'operativa per les operacions de tancats és la mateixa que hem explicat amb anterioritat pel pressupost corrent.

Codi d'operació: els codis d'operació permesos des d'aquesta opció són els següents.

OPERACIONS PERMESSES	
Codi	Descripció
700	Rectif.Sdo.Inicial Dchos. Ingr. Directo
705	Rectif.Sdo.Inic Dchos Ingr Dir Dif Euro
750	Anul.Dchos.por Anulación Liquidaciones
751	Anul.Dchos.por Insolv. y otras causas
752	Anul.Dchos.por Prescripción
753	Anul. Dchos.por aplaz. y fraccionamiento
754	Cancel.Dchos.por otras causas
760	Cancel.Dchos.por cobro en especie

Les operacions que podem realitzar són:

- ✓ Rectificació del saldo inicial de Drets Reconeputs (codi 700) pel que modificarem el saldo inicial pendent de cobrament de l'aplicació, amb el signe positiu per augmentar i amb el negatiu per disminuir. Es pot realitzar una multiaplicació i també es pot assignar IVA (si l'aplicació l'admet). Les dades que s'han d'indicar són les mateixes que les de les operacions de Dret Reconeput d'exercicis corrents.

- ✓ Anul·lacions i cancel·lacions de drets de pressupostos tancats. Al camp operació anterior s'ha de reflectir el Dret Reconegut afectat, prement F5 s'activa el menú d'ajuda i filtre.

Si és el primer exercici que utilitzem el Sicalwin entrarem per aquesta opció totes les operacions d'exercicis tancats. Recordem que l'operativa és la mateixa que la que hem explicat en l'apartat de *Pressupost d'ingressos / Pressupost corrent / Operacions d'execució d'ingressos*.

En el cas d'entrada inicial de dades a Sicalwin, prèviament a l'entrada dels pendents de cobrament d'exercicis tancats, donarem d'alta les aplicacions d'ingressos pressupostàries a *Càrrega d'Aplicacions de Pressupostos Tancats*.

### ***Càrrega d'Aplicacions de Pressupostos Tancats***

La funció d'aquest mòdul és la de permetre donar d'alta noves aplicacions que procedeixen de pressupostos tancats.

Es carreguen aplicacions de pressupostos tancats :

- ✓ El primer any d'us del programa per carregar els saldos inicials.
- ✓ Per rectificar a l'alça una aplicació que no existeix a pressupostos tancats.
- ✓ Donar d'alta un RD d'una aplicació que no existia al pressupost tancat.

CÀRREGA D'APLICACIONS INGRESSOS TANCATS							
Exercici	Orgànica	Econòmica	Àlies	Descripció	IVA	GFA	
2007		76100		SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ	0	0	
2009		11200		IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA RÚSTEGA	N	N	
2009		11300		IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA URBANA	N	N	
2009		30000		ABASTAMENT D'AIGUA	0	N	
2009		30200		RECOLLIDA ESCOMBRARIES	N	N	
2009		32500		SERVEIS ADMINISTRATIUS	N	N	
2009		32501		DISTINTIUS I PLAQUES	N	N	

Dins la graella hi ha els següents camps a omplir:

Exercici: indicarem l'any de l'aplicació.

Orgànica: si portem orgànica al pressupost d'ingrés, l'especificarem.


Econòmica: indicarem la classificació econòmica de l'aplicació d'ingressos.

Àlies: és un nom mnemotècnic opcional que serveix per cridar o nomenar l'aplicació.

Descripció: el nom de l'aplicació d'ingressos.

IVA: **N** quan la partida no té IVA a repercutir, **S** si l'IVA és obligatori, i **O** si l'IVA és opcional.

GFA: si permet enllaçar amb projectes. S'indica amb les mateixes lletres que fem servir per l'IVA: **N**, **S** i **O**.

Si volem esborrar alguna de les aplicacions entrades, només cal que seleccionem la línia en color blau i  premem la icona de la barra del menú.

## Exercicis futurs

### Compromisos d'ingressos d'exercicis futurs

L'única operació que es pot realitzar per exercicis futurs al pressupost d'ingressos és el compromís d'ingrés que es registrarà quan existeixi l'acord o concert d'un tercer aliè a l'entitat que finança una despesa determinada en exercicis futurs. S'imputarà a l'exercici en què es preveu realitzar i es fracciona en cas que la seva realització abasti diferents exercicis. No té assentament comptable associat.

Centre gestor:

Codi operació: 300 Signe:  Compromisos de Ingresos de Ejercicios Po Data comptable: 24/11/2017

Oper. Anterior:  Det op. anterior: //

N. expedient:  Data expedient: //

Codi projecte:

Tercer: 00000000 CREDITORS VARIS

Interessat:

Àlies Orgànica Econòmica MUBILIAI  
 1 3 1 7 6 1 0 0 DIPUTACIÓ DE BARCELONA  
 SUBVENCIO DIPUTACIÓ DE BARCELONA

Prèstec:

COMPROMISOS D'INGRÉS	
Any	Import operació
2018	20.000,00
2019	20.000,00
2020	20.000,00
*	

Import acumulat: 60.000,00

Text explicatiu: Subvenció

Els camps de l'opció *Compromís d'ingrés d'exercicis futurs* no varien respecte dels que presenta l'opció de *Compromís d'ingrés del pressupost d'ingressos corrents*. Només haurem d'afegir l'exercici en que rebrem l'aportació i l'import d'aquesta.

No es poden realitzar operacions multiaplicació.

En cas que s'hagi d'assignar un codi de projecte, aquest ha d'estar definit prèviament amb execució plurianual i previsió d'ingrés a l'aplicació corresponent.

Per anul·lar el compromís s'ha de canviar el signe a negatiu i consignar l'operació que es vol barrar a la casella Operació Anterior.



Compromisos d'ingrés d'exercicis posteriors. N. op.:120179000001

Codi operació: 300 Signe: \* CONCIERTO DE COMPROMISO DE INGRESOS Data comptable: 24/11/2017

Oper. Anterior: \_\_\_\_\_ Det op. anterior: \_\_\_\_\_

N. expedient: \_\_\_\_\_ Data expedient: \_\_\_\_\_

Codi projecte: 0 0 0 \_\_\_\_\_

NIF tercer: 00000000 CREDITORS VARIS

Àlies Orgànica Econòmica  
 \_\_\_\_\_ 1 3 1 7 6 1 0 0

Exercici	Import
2018	20.000,00
2019	20.000,00
2020	20.000,00

Import acumulat: 60.000,00

Àrea Gestora: \_\_\_\_\_

Text explicatiu: \_\_\_\_\_

Veure Històric

## Consultes al pressupost d'ingressos

### Consulta d'operacions d'ingrés.

Consulta d'operacions d'ingrés

**Agrupació** Pressupost corrent  Pressupostos tancats  Totes les operacions

Des de oper. n.: \_\_\_\_\_ fins a \_\_\_\_\_ Referència: \_\_\_\_\_ Cte. PGCP: \_\_\_\_\_ Assent. n.

Data oper. des de: // // fins a // // Expedient: \_\_\_\_\_

Gravades des de: // // fins a // // Document: \_\_\_\_\_ Impreses  SI Totes

N. Treasureria des de: \_\_\_\_\_ fins a \_\_\_\_\_ C. gestor: \_\_\_\_\_

Codi operació: \_\_\_\_\_ Fases: \_\_\_\_\_ Només op. De Transf. De Dr. Rec.

Tercer: \_\_\_\_\_

Interessat: \_\_\_\_\_

Projecte/GFA: \_\_\_\_\_ Data Cad. Certif. 01C: // // fins a // //

Codi préstec: \_\_\_\_\_

Àlies Exerc. Orgànica Econòmica  
 \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_

Imports des de: \_\_\_\_\_ fins a \_\_\_\_\_ Només oper. amb saldo  Només oper. negatives  Dret Ajornat

**Filtre (1)** **Filtre (2)** **Filtre (3)**

Gr. apunts: \_\_\_\_\_ N. de xec: \_\_\_\_\_ Usuari: \_\_\_\_\_

Forma de pag.: \_\_\_\_\_

Ordinal pagador: \_\_\_\_\_ Tipus de pag.: \_\_\_\_\_

Amb documents  Totes  Aplic. Exacta

Veure dades

Hauré de seleccionar els criteris pels quals volem filtrar la consulta, si no s'indica cap ens mostra totes les operacions d'ingressos en primer *Veure Dades*.

Es pot utilitzar més d'un criteri alhora, per exemple, si volem consultar les operacions en fase Dret Reconegut del capítol 4, hauríem de fixar una RD a la primera casella de fases i un 4 a la primera casella d'Econòmica d'aplicació pressupostària.

Es pot filtrar per tercer, interessat, aplicació, codi de préstec, número de subvenció i diferents criteris més, puntualitzem els següents:

Agrupació. per defecte apareix *Totes les Operacions*, es pot marcar pressupost corrent o tancat.

Sempre que hi hagi un interval en una consulta s'ha d'omplir les dues caselles «des de» i «fins a», si es vol buscar una operació en concret s'ha d'anotar les mateixes dades a les dues caselles, si pel contrari es busca un interval s'ha d'anotar la primera operació a la casella «des de» i l'última a la casella «fins a».

Núm d'operació. Filtra pel número d'operació en cas de buscar una en concret o per interval si s'acota un altre número d'operació a la casella següent.

Referència. Filtra pel número de referència de les operacions.

Cte PGCP. És el compte financer assignat a la classificació econòmica de l'operació.

Assentament. Número d'assentament assignat en comptabilitat.

Expedient. Número d'expedient assignat a l'operació.

Data operació. És la data comptable.

Gravades. Es fa referència al dia en que es va gravar l'operació.

Document. En cas de emetre factures mitjançant el mòdul corresponent al menú d'ingressos del Sicalwin, si es vol filtrar pel número de registre de la factura s'ha de filtrar mitjançant aquesta casella. Per exemple, es vol consultar les operacions relacionades amb la factura emesa 2017/15, al filtrar pel número de document apareix el Dret Reconegut i l'Ingrés.

Només op. De Transf. De DR Rec. En marcar aquesta casella sortiran les operacions fetes al menú de traspàs del recaptador .

**Codi operació.** Filtra pels codis associats a les operacions. Per exemple: 700 és el codi associat a les operacions RD i RD/. Podem posar fins a 4 codis simultàniament.

**Fases.** Són fases d'execució del pressupost. Per exemple: RD, RD/, I, I/. Podem posar fins a 4 fases simultàniament.

Al peu de formulari hi ha tres pestanyes de filtre, la primera és per les dades referents al cobrament de l'operació, la segona fa referència a les dades d'incorporació de la ORGT i l'última pestanya pot filtrar pel número de subvenció o el text explicatiu.



Un cop escollides les dades de filtratge s'ha prémer *Veure Dades* i el programa ens mostrarà la graella amb totes les operacions que compleixen els paràmetres seleccionats.

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import
<input type="checkbox"/>	119940000001	RD	01/01/2017	11994000001 1994 1 70000		6.010.12
<input type="checkbox"/>	119950000001	RD	01/01/2017	11995000001 1995 1 45202		501.00
<input type="checkbox"/>	119970000001	RD	01/01/2017	11997000001 1997 1 45202		841.42
<input type="checkbox"/>	119980000001	RD	01/01/2017	11998000001 1998 1 45202		11.946.73
<input type="checkbox"/>	119980000002	RD	01/01/2017	11998000002 1998 1 70000		15.113.08
<input type="checkbox"/>	119990000002	RD	01/01/2017	11999000002 1999 1 39901		11.72
<input type="checkbox"/>	120010000001	RD	01/01/2017	12001000001 2001 1 45202		5.930.74
<input type="checkbox"/>	120010000002	RD	01/01/2017	12001000002 2001 1 45202		2.404.05
<input type="checkbox"/>	120010000003	RD	01/01/2017	12001000003 2001 1 45502		388.81
<input type="checkbox"/>	120010000004	RD	01/01/2017	12001000004 2001 1 70000		5.612.25
<input type="checkbox"/>	120010000005	RD	01/01/2017	12001000005 2001 1 70000		22.338.05
<input type="checkbox"/>	120010000006	RD	01/01/2017	12001000006 2001 1 70000		3.800.65
<input type="checkbox"/>	120010000012	RD	01/01/2017	12001000012 2001 1 34001		12.34
<input type="checkbox"/>	120010000013	RD	01/01/2017	12001000013 2001 1 34001		11.18
<input type="checkbox"/>	120010000014	RD	01/01/2017	12001000014 2001 1 34001		11.69
<input type="checkbox"/>	120010000015	RD	01/01/2017	12001000015 2001 1 34001		84.55
<input type="checkbox"/>	120020000001	RD	01/01/2017	12002000001 2002 1 45200		360.61
<input type="checkbox"/>	120020000002	RD	01/01/2017	12002000002 2002 1 45501		608.28
<input type="checkbox"/>	120020000003	RD	01/01/2017	12002000003 2002 1 45502		16.621.98


Aplicació: 1995 | 1 | 45202 | ALTRES TRANSFERENCIES CORRENTS'95  
 Tercer: 00817001A | GENERALITAT DE CATALUNYA  
 Text lliure: PROTECCIÓ CIVIL 94 (PEM)'1995


Relació d'operacions | Factures associades | Genera R.Comptables | Tancar



Per veure els detalls d'una operació en concret s'ha de clicar dues vegades sobre ella. El símbol «+» quan apareix a l'esquerra d'una operació significa que es tracta d'una multiplicació. Si cliquem sobre ell visualitzarem les diferents aplicacions pressupostàries que en formen part. Si ens cal visualitzar més dades ens col·locarem a la graella i premerem el botó dret del ratolí per afegir o eliminar els camps que ens interressi consultar.

Amb les icones   podem visualitzar les operacions corresponents a les fases anteriors o posteriors a la seleccionada, és a dir, veurem les operacions amb el mateix número de referència.



Les icones  exportaran les dades als programes Word i Excel respectivament les dades visualitzades a la graella.

Per imprimir el document associat a una operació la seleccionem pel requadre que apareix a l'esquerra i clicarem la icona .

Per seleccionar totes les operacions de la graella hem de clicar  i per anul·lar la selecció .

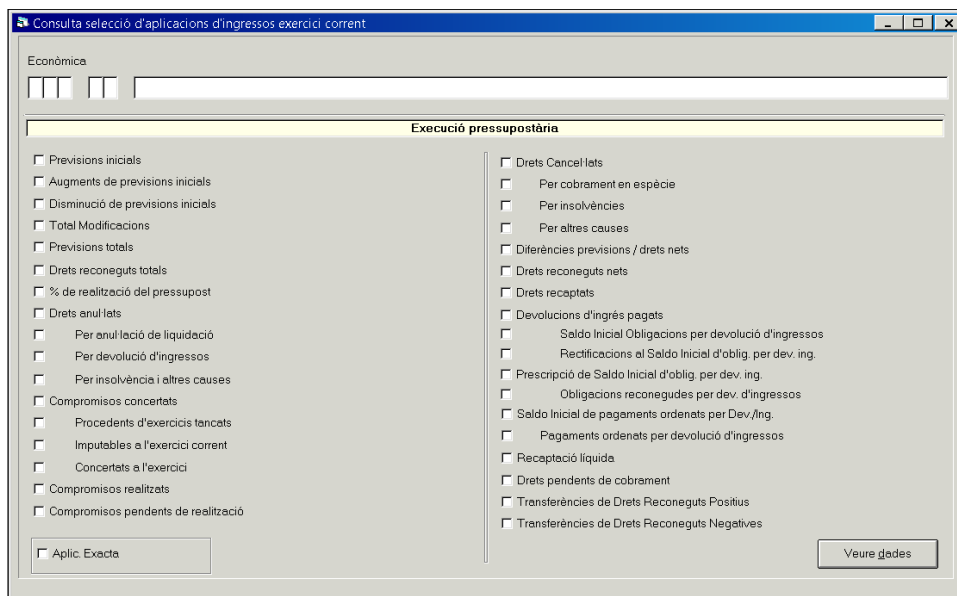
Als quadres que apareixen a peu de consulta trobem les següents opcions:

Relació d'operacions. Llista les operacions marcades.

Factures associades. Amb operacions de drets reconeguts ens mostra el detall de la factura emesa associada, si en té.

Genera Relació Comptable Amb les operacions marcades generarà una relació d'ingressos.

### ***Consulta d'aplicacions d'ingressos exercici corrent.***



Consulta selecció d'aplicacions d'ingressos exercici corrent

Econòmica

Execució pressupostària

- Previsions inicials
- Augments de previsions inicials
- Disminució de previsions inicials
- Total Modificacions
- Previsions totals
- Drets reconeguts totals
- % de realització del pressupost
- Drets anul·lats
  - Per anul·lació de liquidació
  - Per devolució d'ingressos
  - Per insolvència i altres causes
- Compromisos concertats
  - Procedents d'exercicis tancats
  - Imputables a l'exercici corrent
  - Concertats a l'exercici
- Compromisos realitzats
- Compromisos pendents de realització
- Drets Cancel·lats
  - Per cobrament en espècie
  - Per insolvències
  - Per altres causes
- Diferències previsions / drets nets
- Drets reconeguts nets
- Drets recaptats
- Devolucions d'ingrés pagats
  - Saldo Inicial Obligacions per devolució d'ingressos
  - Rectificacions al Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing.
- Prescripció de Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing.
- Obligacions reconegudes per dev. d'ingressos
- Saldo Inicial de pagaments ordenats per Dev./Ing.
- Pagaments ordenats per devolució d'ingressos
- Recaptació líquida
- Drets pendents de cobrament
- Transferències de Drets Reconeguts Positius
- Transferències de Drets Reconeguts Negatius

Aplic. Exacta

Veure dades

Indicarem l'aplicació i les dades que volem que ens mostri la consulta, en cas que no s'especifiqui aplicació ens llistarà la informació per totes les aplicacions. També es pot filtrar per capítol o article. En prémer dades ens llistarà la consulta:

...	Àlies	Eco.	Descripció	Previsions inicials	Augments de previsions inicials	Previsions totals	Drets reconeguts
		11200	IMPTO SOBRE BÉNS	7.891,66	0,00	7.891,66	
<input type="checkbox"/>		11300	IMPOST SOBRE BENS DE	4.293.295,00	0,00	4.293.295,00	4,3
<input type="checkbox"/>		11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE	805.214,67	0,00	805.214,67	8
<input type="checkbox"/>		11600	IMPOST SOBRE INCREMENT	800.000,00	0,00	800.000,00	7
<input type="checkbox"/>		13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS	1.140.113,10	0,00	1.140.113,10	1,1
<input type="checkbox"/>		29000	IMPOST SOBRE	550.970,26	0,00	550.970,26	7
<input type="checkbox"/>		30000	TAXA SUBMINISTRAMENT	781.304,43	0,00	781.304,43	6
<input type="checkbox"/>		30001	TAXA OBERTURA ACTIVITATS	6.000,00	0,00	6.000,00	
<input type="checkbox"/>		30400	CÀNON DE SANEJAMENT (	722.458,51	0,00	722.458,51	5
<input type="checkbox"/>		30900	TAXA SERVEIS GENERALS	30,00	0,00	30,00	
<input type="checkbox"/>		30901	TAXA SOBRE SERVEIS	20.000,00	0,00	20.000,00	
<input type="checkbox"/>		30902	SERVEIS ESPECIALS.	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>		31100	INGRESSOS RESIDENCIA	94.206,90	0,00	94.206,90	
<input type="checkbox"/>		31201	TAXA ENSENYAMENTS	78.789,05	0,00	78.789,05	
<input type="checkbox"/>		31300	TAXA SOBRE ACTIVITATS	1.039.992,44	0,00	1.039.992,44	9
<input type="checkbox"/>		31900	TAXA SOBRE ACTIVITATS	43.472,43	0,00	43.472,43	
<input type="checkbox"/>		32100	TAXA CONCESSIÓ LLICÈNCIES	281.040,31	0,00	281.040,31	3
<input type="checkbox"/>		32600	TAXA SOBRE RETIRADA	1.299,27	0,00	1.299,27	
<input type="checkbox"/>		33200	TAXA APROFITAMENTS	255.000,00	0,00	255.000,00	3
<input type="checkbox"/>		33900	TAXA SOBRE UTILITZACIÓ	165.000,00	0,00	165.000,00	1
<input type="checkbox"/>		34900	PREU PÚBLIC INFORMÀTICA	715,00	0,00	715,00	

Desc. aplic. **IMPTO SOBRE BÉNS IMMOBLES. BÉNS INMUEB DE NAT RÚSTICA**

Relació d'operacions Tornar

Amb el botó dret del ratolí podem treure o afegir camps a la consulta presentada. En clicar damunt d'una aplicació podem veure el detall de l'execució pressupostària a la segona pestanya

Previsions inicials, modificacions i compromisos		Execució pressupostària	
Drets reconeguts totals	<b>645.207,13</b>	Per anul·lació de liquidació	<b>6.619,63</b>
Drets anul·lats	<b>8.199,19</b>	Per devolució d'ingressos	<b>1.579,56</b>
Diferències previsions / drets nets	<b>144.296,49</b>	Per ajornament i fraccionament	
Drets reconeguts nets	<b>637.007,94</b>	Per cobrament en espècie	
Drets Cancel·lats		Per insolvències	
Drets recaptats	<b>586.527,46</b>	Per altres causes	
Recaptació líquida	<b>584.947,90</b>	Saldo Inicial Obligacions per dev. Ing.	
Devolucions d'ingrés pagats	<b>1.579,56</b>	Rectificacions al S.I. d'oblig. per dev.	
Drets pendents de cobrament	<b>52.060,04</b>	Prescripció de S.I. D'oblig. per dev.	<b>0,00</b>
Trenst. De Drets, Rec. Positius		Obligacions reconegudes per dev. ing.	<b>1.579,56</b>
Trenst. De Drets, Rec. Negatius		Saldo Inicial P. Ordenats per Dev./Ing.	<b>0,00</b>
		Pagaments ordenats per devolució d'ing.	<b>1.579,56</b>
		Percentatge de realització del pressupost	<b>81,53</b>

## Consulta d'aplicacions d'ingressos exercici corrent per data

Situació d'aplicacions d'ingressos d'exercici corrent ( 01/01/2017 - 30/09/2017 )

Data des de: 01/01/2017 Data Fins: 30/09/2017 Recalcular

**Execució pressupostària**

- Previsions inicials
- Augments de previsions inicials
- Disminució de previsions inicials
- Total Modificacions
- Previsions totals
- Drets reconeguts totals
- % de realització del pressupost
- Drets anul·lats
  - Per anul·lació de liquidació
  - Per devolució d'ingressos
  - Per insolvència i altres causes
- Compromisos concertats
  - Procedents d'exercicis tancats
  - Imputables a l'exercici corrent
  - Concertats a l'exercici
  - Compromisos realitzats
  - Compromisos pendents de realització
- Drets Cancel·lats
  - Per cobrament en espècie
  - Per insolvències
  - Per altres causes
- Diferències previsions / drets nets
- Drets reconeguts nets
- Drets recaptats
  - Devolucions d'ingrés pagats
    - Saldo Inicial Obligacions per devolució d'ingressos
    - Rectificacions al Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing.
  - Prescripció de Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing.
  - Obligacions reconegudes per dev. d'ingressos
  - Saldo Inicial de pagaments ordenats per Dev./Ing.
  - Pagaments ordenats per devolució d'ingressos
- Recaptació líquida
- Drets pendents de cobrament

Aplic. Exacta Veure dades

La consulta funciona igual que l'anterior amb la particularitat de consultar l'execució d'un període de temps acotat per l'usuari. S'ha de definir l'interval de dates i prémer *Recalcular*, un cop aparegui el missatge «*Procés Acabat Correctament*» s'ha de prémer *Veure Dades* per tal que aparegui la graella amb el llistat. També es poden afegir i eliminar camps amb el botó dret del ratolí.

## Consulta d'aplicacions d'ingressos exercicis tancats.

Consulta selecció d'aplicacions d'ingressos exercicis tancats

Àlies Exerc. Orgànica Econòmica TE

- Saldo inicial total de drets
- Saldo inicial de drets
- Rectificacions a Augment
- Rectificacions a Baixa
- Drets anul·lats
  - Per anul·lació de liquidació
  - Per insolvència i altres causes
- Drets Cancel·lats
  - Per cobrament en espècie
  - Per insolvències
  - Per altres causes
  - Per prescripció
- Drets reconeguts nets
- Drets recaptats
- Drets Pendents de cobrament (Drets nets - recaptats)
- Transferències de Drets Reconeguts Positius
- Transferències de Drets Reconeguts Negatives

Partida Exacta  Sumant per Exercici i Exacció Veure dades

Es pot consultar la situació dels ingressos pendents de recaptar d'exercicis anteriors.

Ens permet escollir l'any, i decidir si volem o no sumar per exercici i exacció mitjançant

l'opció :  Sumant per Exercici i Exacció

L'opció  Partida Exacta es pot utilitzar per tal que la consulta sigui exactament de l'aplicació que hem indicat (per exemple, si indiquem l'econòmica 399 a tres dígits que busqui exactament l'econòmica a tres dígits).

### ***Consulta d'aplicacions d'ingressos exercicis tancats per data.***

Presenta el mateix funcionament que l'explicat a *Consulta d'aplicacions d'ingressos exercici corrent per data.*

## Traspàs de recaptador.

Aquesta opció permet traspassar un pendent de cobrament que gestionava la pròpia entitat a una altra entitat externa. Podem traspassar-ho per l'import total o parcial, segons el que necessitem.

Traspàs de recaptador

Tercer origen: DEUTORS ALTRES DEUTORS PRESSUPOSTARIS

Tercer Nou: RECA RECAPTADOR EXTERN

Selecció d'Operacions / Referències							
	N. Operació	Referència	Exercici	Àlies	Orgàn	Econòm.	Import
	120030000199	12003000550	2003			32900	3.510,00
*							

Descripció: Import total: 3.510,00

**Dades per les operacions generades**

Data comptable: 05/09/2018 Núm. expedient: Data expedient: //

Grup d'apunts:

Text explicatiu: TRASPÀS AL RECAPTADOR DRETS EX. TANCATS

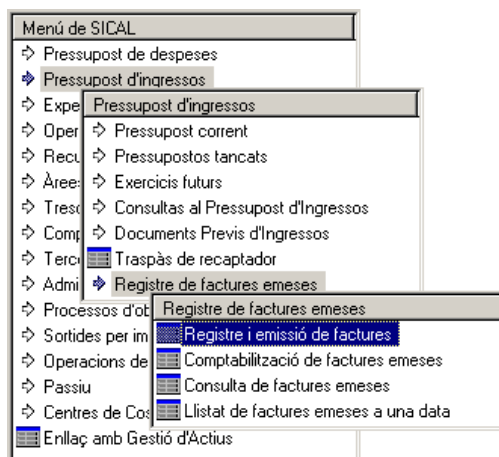
Primer indicarem el tercer de l'operació que volem traspassar, i a sota el tercer destinatari.

Podrem escollir tantes operacions com vulguem, ja siguin de pressupost corrent o d'exercicis tancats; i també variar els imports d'aquestes en el cas que només necessitem transferir una part de l'operació.

Un cop completem tots els camps fent *intro* ens gravarà les noves operacions, les quals apareixeran com fase TD (= transferències de drets reconeguts) i amb el nou tercer; alhora que ens anul·larà els RD amb l'antic tercer. Aquesta anul·lació també ens apareixerà com fase TD, però amb signe negatiu.

## Registre de factures emeses

Des d'aquesta opció de menú l'entitat pot registrar, emetre i comptabilitzar factures.



### **Registre i emissió de factures.**

En aquesta pantalla donarem d'alta les factures que emet l'entitat i que després voldríem comptabilitzar com dret reconegut (fase RD).

The image shows a screenshot of the 'Registre i emissió de factures' form. The form is titled 'Registre i emissió de factures' and contains several fields for data entry. The fields are: 'Núm. Factura:' (empty), 'Tipus:' (dropdown), 'Data Factura:' (04/12/2017), 'C. gestor:' (empty), 'Oficina:' (empty), 'Exp.:' (empty), 'Data exp.:' (//), 'Tercer:' (00000), and 'DEUTORS VARIS'. Below these fields is a table with the following columns: 'Dades de l'IVA', 'Tipus', '%', 'Import IVA', and 'Repercutit'. The table contains the following rows: 'Base imposable', 'Base imposable', 'Base imposable', and 'Import íntegre'. Below the table are several summary fields: 'Total pressupost:' (1.000,00), 'Total IVA:' (0,00), 'Total descompte:' (0,00), 'Liquid:' (1.000,00), and 'Total Factura:' (1.000,00). At the bottom of the form are fields for 'Oficina Comptable:', 'O. Tramitadora:', 'Interessat:', 'Grup apunts:', 'Text:', 'Órg. Gestor:', 'O. Monetària:', 'Dies venc.:' (30), and 'Data venciment:' (03/01/2018).

Per emetre un nou justificant el camp Número de Factura el deixem en blanc. Per modificar una factura ja registrada, introduïrem en aquest camp el número de factura generat pel programa (es pot buscar mitjançant F5).

El camp Tipus té valor + per factures i – per abonaments de factures.

Al camp Data Factura apareix per defecte la data del sistema tot i que és possible canviar-la.

Si el justificant d'ingrés a emetre repercuteix IVA, indicarem la base imposable i el tipus a les caselles corresponents sinó introduïrem l'import total del justificant directament en el camp Import Íntegre.

A la pestanya de Desglossament Aplicacions indicarem l'aplicació (o aplicacions) d'ingressos i els imports que imputarem al justificant i en el seu cas el codi projecte.

A la columna operació indicarem el compromís d'ingrés al que, en el seu cas, volem imputar el justificant emès. Podrem buscar l'operació del compromís mitjançant la tecla de funció F5.

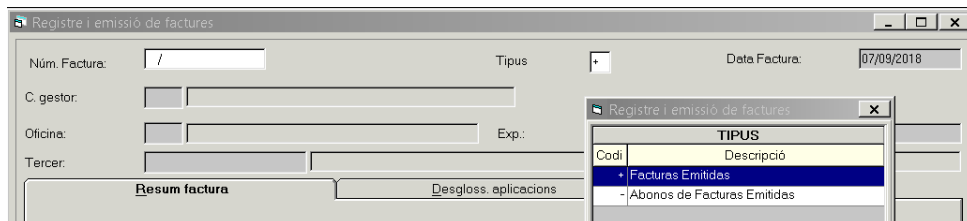
Si el tercer és una administració pública s'haurà de completar els camps corresponents a la Oficina Comptable, Òrgan Gestor i Unitat Tramitadora destinatàries de les factures. L'administració pública receptora de la factura ens ha de fer arribar el codi DIR 3 i el donarem d'alta per la opció de Codificació d'òrgans administratius DIR3- Aliens, explicada a l'apartat corresponent del present manual.

La data de venciment són 30 dies i surt per defecte.

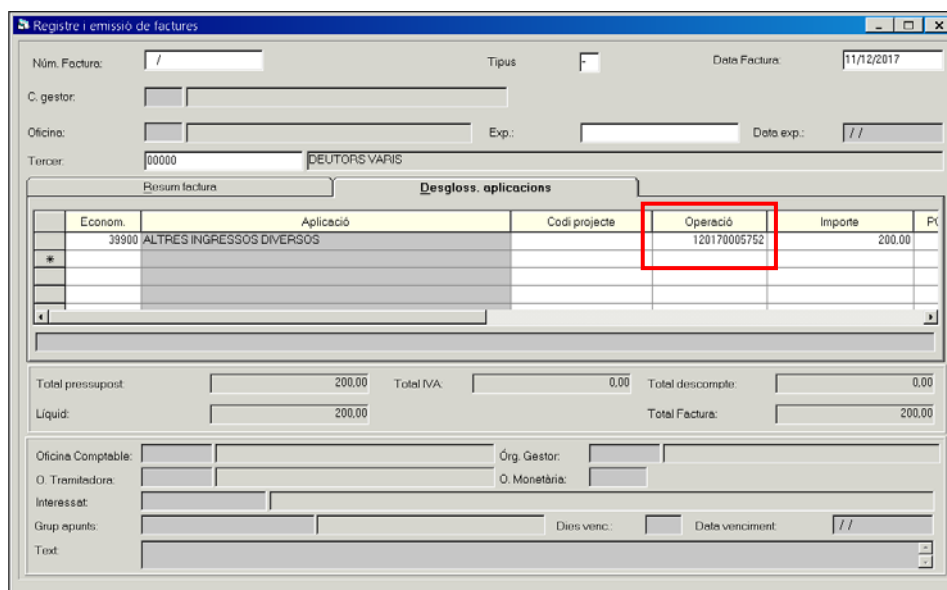
Al confirmar les dades el sistema ens dona un número de registre amb la possibilitat d'imprimir la factura emesa.

### Registre d'abonaments de factures emeses.

Els abonaments s'introdueixen per la mateixa opció de *Registre i emissió de factures*, al camp tipus s'ha d'introduir l'opció d'abonament mitjançant el signe «-». Si es prem la tecla de funció F5 apareix l'opció d'abonament:

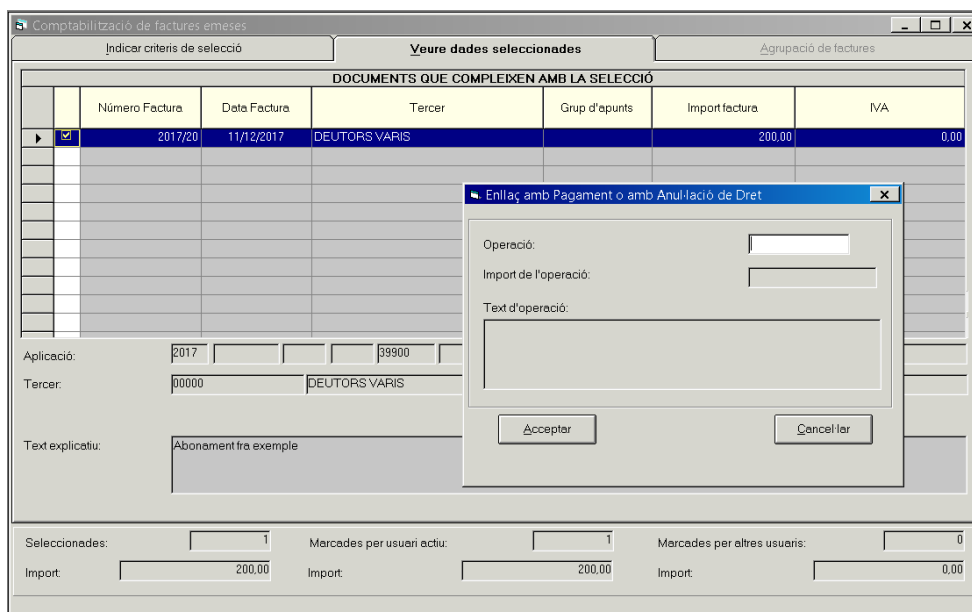


El registre funciona de la mateixa manera que per les factures. En el desglossament d'aplicacions, al camp operació, podem filtrar un RD o deixar-ho buit. Si s'indica RD, en comptabilitzar l'abonament des del monitor de comptabilització de factures, generarà el RD negatiu enllaçat amb el positiu.

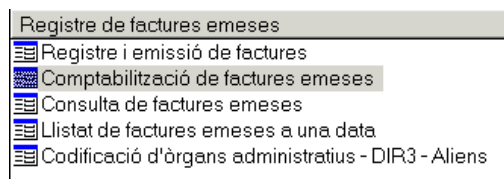


Si no indiquem un RD, també es pot enllaçar des del monitor de comptabilització de factures emeses, filtrant per abonaments i un cop a la selecció dins del monitor de comptabilització de factures hi ha l'opció *Enllaç amb pagament o anul.lació de dret*. En clicar-la s'obrirà un quadre on posar el número d'operació RD.





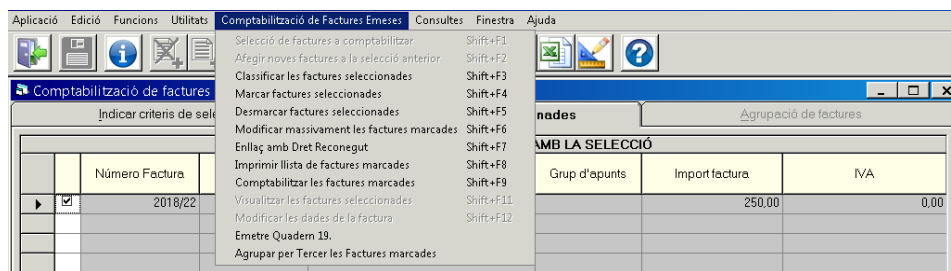
### **Comptabilització de factures emeses.**



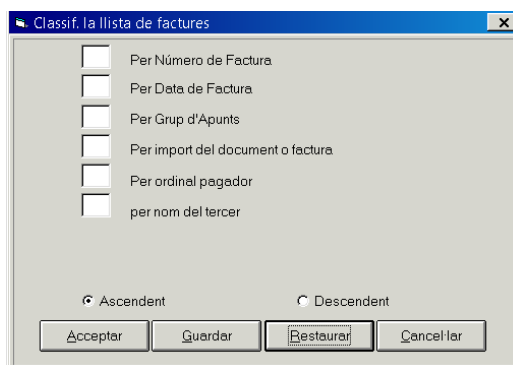
Quan entrem al *Monitor de Comptabilització de factures emeses* ens situem a la primera pestanya on s'han d'indicar els criteris de selecció pels què volem seleccionar les factures que tenim registrades. En cas de no introduir cap criteri es seleccionen totes les factures pendents de comptabilitzar del registre de factures emeses. Si tenim factures marcades directament ens mostrarà la segona pestanya *Veure dades seleccionades*.


S'ha d'indicar el tipus de justificant a comptabilitzar, que es pot seleccionar mitjançant la tecla de funció F5, el signe positiu «+» són factures emeses i el signe negatiu «-» són els abonaments.







**Classificar les factures seleccionades:** es poden ordenar les factures segons diferents criteris, indicarem l'ordre en què volem que ens ordeni les factures de manera ascendent, és a dir, posarem un 1 a la casella que volem que llisti en primer lloc, un 2 a la segona i així successivament.





**Marcar les factures seleccionades:** També es pot marcar la factura prement dos cops sobre la casella de l'esquerra o bé, si volem seleccionar totes les factures del monitor es pot clicar la icona 

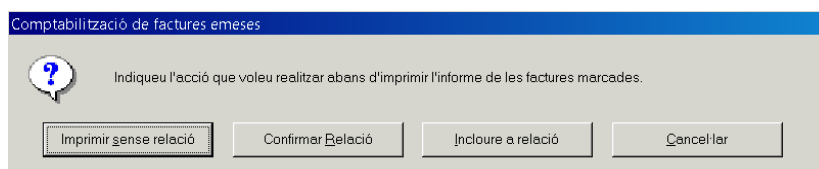
**Desmarcar factures seleccionades.** Opció per desmarcar les factures, la icona corresponent és 

**Modificar massivament les factures marcades.** Mitjançant aquesta opció es pot incorporar l'expedient, decret, tipus d'exacció i la data. En cas que les factures no disposin d'aplicació marcant la opció Completar aplicació podrem afegir-la i el número de projecte en el seu cas. La icona de la barra d'eines és 

**Enllaç amb Dret Reconegut.** Amb aquesta opció podrem enllaçar la factura amb un dret reconegut ja comptabilitzat amb anterioritat.

Imprimir llista de factures marcades. Al marcar aquesta opció el sistema ens pregunta si volem imprimir el llistat de les factures marcades, generar una nova relació de factures o incloure-les a una relació ja existent. Icona 

Comptabilitzar les factures marcades o la icona . El sistema demana la data comptable i ens dona l'opció de bloquejar el lot o la operació. En cas d'activar l'opció Bloquejar lot no es comptabilitzarà cap factura marcada si hi ha alguna que no tingui les dades necessàries per ser comptabilitzada. En canvi si es bloqueja l'operació només les factures incorrectament registrades no seran comptabilitzades. En acabar la comptabilització ens dóna la opció d'imprimir els documents associats i finalment ens dóna els números d'operació dels Drets Reconeguts generats.



Visualitzar les factures seleccionades. Ens permet veure el detall de la factura seleccionada.

Modificar les dades de la factura. Es pot modificar el tipus d'exacció i el text explicatiu.

Emetre Quadern 19. Mitjançant aquesta opció es genera el fitxer de rebuts pel cobrament bancari. Ens demana l'ordinal de tresoreria i la data del càrrec. Al generar el fitxer apareix la pantalla per desar-lo on correspongui al nostre ordinador.

Agrupar per tercer les factures marcades. En cas de tenir diverses factures amb un mateix tercer si es vol generar un Dret Reconegut que les aplegui totes haurem d'utilitzar aquesta opció. Un cop filtrades les factures el sistema ens dirigeix a la tercera pestanya, per comptabilitzar-les s'ha de prémer la opció de comptabilització de factures al monitor de comptabilització, es generarà un sol Dret Reconegut per la suma de les factures agrupades.

## Consulta de factures emeses.

Utilitzarem aquesta opció per consultar les factures i abonaments registrats.

The screenshot shows the 'Consulta de factures emeses' window with the following fields and options:

- Tipus:** \* --
- Estat:** (C=Completada, P=Pendent, T=Tots)
- N. document des de:** / fins a /
- Data factura des de:** // fins a //
- NIF tercer titular:** [ ]
- N. Dret Reconegut:** [ ]
- Projecte:** [ ]
- Exerc. Econòmica:** [ ]
- Situacions iguals a:** [ ] i diferents de [ ]
- Imports des de:** [ ] fins a [ ]
- Grup d'epunts:** [ ] Expedient: [ ]
- Oficina Comptable:** [ ]
- Órg. Gestor:** [ ]
- O. Tramitadora:** [ ]
- Relació comptable núm.:** [ ]
- Usuari:** [ ]
- Dades generals** button



D'acord amb els criteris emprats el programa llistarà les factures que compleixin els criteris, si no es posa cap filtre apareixen totes les factures emeses al prémer *Dades generals*.

The screenshot shows the 'Consulta de factures emeses' window displaying a list of invoices. The table below represents the data shown in the application:

...	N. factura	Data	Import total	Situació	Drets reconeguts
<input type="checkbox"/>	2018/1	08/02/2018	8.177,32	Contabilizada	120180000006
<input type="checkbox"/>	2018/2	08/02/2018	10.839,79	Contabilizada	120180000007
<input type="checkbox"/>	2018/3	08/02/2018	10.621,55	Contabilizada	120180000008
<input type="checkbox"/>	2018/4	26/06/2018	14.110,10	Contabilizada	120180000893
<input type="checkbox"/>	2018/5	13/06/2018	355,00	Contabilizada	120180000910
<input type="checkbox"/>	2018/6	22/06/2018	293,00	Contabilizada	120180000911
<input type="checkbox"/>	2018/7	25/06/2018	371,00	Contabilizada	120180000912
<input type="checkbox"/>	2018/8	29/06/2018	88,00	Contabilizada	120180000922
<input type="checkbox"/>	2018/9	03/07/2018	6.153,10	Contabilizada	120180000926
<input type="checkbox"/>	2018/10	11/07/2018	9.735,96	Contabilizada	120180000948
<input type="checkbox"/>	2018/11	11/07/2018	9.265,51	Contabilizada	120180000949
<input type="checkbox"/>	2018/12	11/07/2018	10.199,70	Contabilizada	120180000950
<input type="checkbox"/>	2018/13	11/07/2018	10.205,82	Contabilizada	120180000951
<input type="checkbox"/>	2018/14	11/07/2018	12.699,13	Contabilizada	120180000952

Below the table, the application shows:

- Tercer:** DEUTORS | ALTRES DEUTORS PRESSUPOSTARIS
- Text:** PROVA FACTURA EMESA
- N. factures:** 22
- Import total:** 116.329,88
- Buttons: Emetre Quadern 19., Associar Document, Veure Document, Històric, Veure factura

Per afegir o eliminar camps s'ha de prémer el botó dret del ratolí, per marcar o desmarcar la selecció de factures que apareixen es fa mitjançant les icones   de la barra d'eines.

Per imprimir el document de factura associat s'utilitza la icona 

Al peu de consulta hi ha les següents opcions:

Emetre Quadern 19. Genera el fitxer de rebuts per enviar a l'entitat bancària.

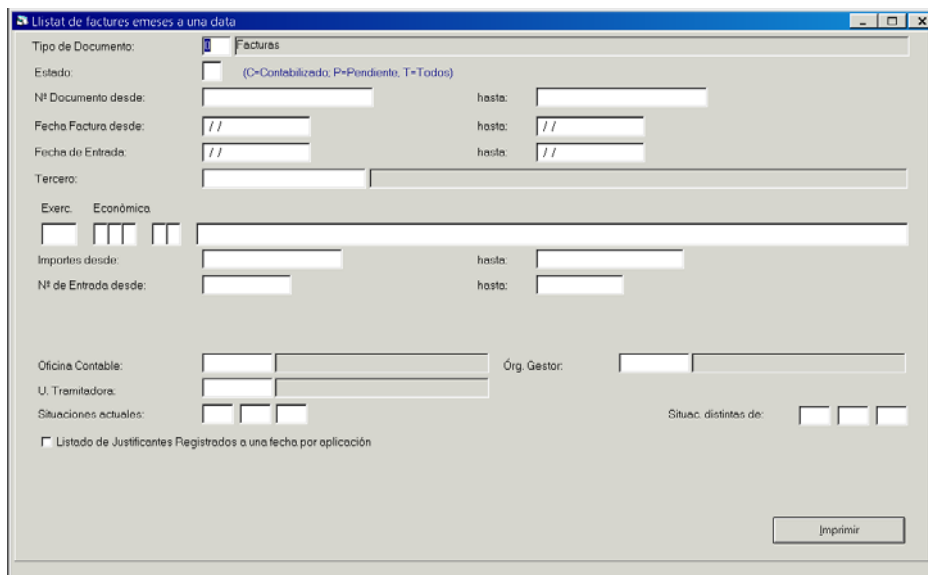
Associar Document. Es pot associar un document a la factura. Aquesta opció només pot ser utilitzada en aquelles entitats que disposen del programa de gestió documental i signatura electrònica FIRMADOC.

Veure Document. Mostra el document que s'ha associat prèviament mitjançant l'opció anterior.

Històric. Mostra les fases de comptabilització de la factura.

Veure factura. Són les dades de la factura registrada.

### ***Listat de factures emeses a una data.***



La finestra 'Listat de factures emeses a una data' presenta els següents camps de filtre:

- Tipo de Documento: Facturas
- Estado: (C=Contabilizado, P=Pendiente, T=Todos)
- Nº Documento desde: [ ] hasta: [ ]
- Fecha Factura desde: [ ] hasta: [ ]
- Fecha de Entrada: [ ] hasta: [ ]
- Tercero: [ ]
- Exerc. Económica: [ ]
- Importes desde: [ ] hasta: [ ]
- Nº de Entrada desde: [ ] hasta: [ ]
- Oficina Contable: [ ]
- Org. Gestor: [ ]
- U. Tramitadora: [ ]
- Situaciones actuales: [ ]
- Situac. distintas de: [ ]
- Listado de Justificantes Registrados a una fecha por aplicación
- Botó: Imprimir

Aquesta consulta llista les factures d'acord amb el filtre introduït.

RELACIÓ DE FACTURES EMESES D'ENTRADA EL DIA 1/9/2018 fins a 7/9/2018

CENTRE GESTOR:

Núm. fact.	Data factura	Data Recogida	NIF/CIF	TERCER TEXT EXPLICATIU	Fare Electió	Grip d'Aplic	IMPORT	Iva Repetent	TOTAL FACTURA
201823	05/09/2018		DEUTORS	ALTRES DEUTORS PRESSUPOSTARIS FACTURA 2 EMESA	Registrada		300,00		300,00
201822	07/09/2018	120181112230	DEUTORS	ALTRES DEUTORS PRESSUPOSTARIS PROVA FACTURA EMESA	Cobilitada		250,00		250,00
201824	07/09/2018		DEUTORS	ALTRES DEUTORS PRESSUPOSTARIS FACTURA EMESA DEUTOR	Registrada		350,00		350,00

### Codificació d'òrgans administratius – DIR3- Aliens

En el cas d'emetre factures amb destinatari Administració Pública, aquesta ens haurà de fer arribar el codi DIR3 de les oficines comptables, òrgans gestors i unitats tramitadores destinatàries de la factura. S'ha de donar d'alta aquests codis mitjançant la opció Codificació d'òrgans administratius DIR3 Aliens que trobarem al Registre de factures emeses.

Al camp Tipus d'Òrgan Administratiu seleccionarem el corresponent a la Oficina Comptable, Òrgan Gestor o Unitat Tramitadora.

El Codi d'Òrgan Administratiu serà un codi alfanumèric de 9 dígits que s'haurà donat d'alta prèviament per l'administració pública destinatària al Directori Comú DIR3, i que li haurem de sol·licitar.

Si no s'ha definit a la fitxa del tercer, s'haurà d'introduir també les dades corresponents a la direcció de facturació.

## Gestió de Subvencions rebudes

- Gestió de Subvencions Rebudes
- Manteniment de Subvencions Rebudes
- Consulta de Subvencions
- ⇒ Reclassificació de Subvencions

### Manteniment de Subvencions rebudes

Per donar d'alta una subvenció rebuda haurem d'accedir a aquesta pantalla i sempre abans de gravar una operació del capítol 4 o 7 que es trobi sota els supòsits de la norma.

Anem a detallar el sentit de cadascun dels camps que conté aquest formulari:

Codi de la subvenció: haurem d'indicar l'exercici / tipus / codi. L'exercici serà el de creació de la subvenció. El tipus de la subvenció es tracta d'un camp que admetrà algun d'aquests valors:

TIPUS	
Codi	Descripció
1	Subvenciones Recibidas para la financiación de inmovilizado
2	Subvenciones para Activos corrientes y Gastos (Proyectos)
3	Subvenciones para la financiación de operaciones financieras (Préstamos)

L'últim camp del codi a emplenar és lliure.



Descripció de la subvenció: és una descripció lliure.

Import de la subvenció: S'ha d'introduir l'import de la subvenció. Prèviament a realitzar el procés d'imputació de la subvenció al resultat econòmic patrimonial el programa comprovarà les dades per tal de verificar que l'import de la subvenció registrada coincideix amb l'import de les operacions de drets reconeguts més ingressos de contret simultani comptabilitzats amb aquesta.

Reintegrable: Per defecte vindrà desmarcada aquesta opció, per tant es consideraria NO reintegrable. En funció del que s'esculli en aquesta opció l'assentament que es gravarà en el moment de realitzar l'ingrés de la subvenció serà un o altre. Haurem de marcar l'opció de reintegrable en el cas que ens hagin concedit una subvenció subjecte a unes condicions i en el moment de l'alta es no les haguem complert i per tant sigui susceptible de retorn l'import rebut. Quan marquem aquesta opció, i per tant, considerem que la subvenció és reintegrable, llavors no serà obligatori introduir les dades associades al criteri d'imputació a resultat, ja que les subvencions tindran la consideració de passiu, utilitzant els comptes del PGCP dels subgrups 17\* i 52\* corresponents.

Import reintegrable: si hem marcat l'anterior opció haurem d'indicar l'import a reintegrar, que sempre haurà de ser diferent de zero.

Tercer: el tercer que ens ha concedit la subvenció.

Aplicació d'ingressos: Serà obligatori indicar l'aplicació del pressupost d'ingressos del capítol 4 o 7 que existeixi en el pressupost de l'entitat, el compte de la qual sigui coherent amb el tipus de subvenció escollit en introduir el codi inicial. S'haurà d'atendre a les següents equivalències:

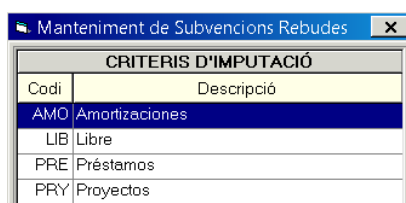
Tipus de subvenció	Descripció de la subvenció	Compte PGCP
1	Subvencions rebudes per al finançament d'immobilitzat	753X
2	Subvencions per Actius corrents i Despeses (projectes)	754X
3	Subvencions per al finançament d'operacions financeres (préstecs)	756X

Compte PGCP: El programa indicarà de forma automàtica el compte associat en funció de les dades introduïdes prèviament en el manteniment, en concret tenint en

compte: el tipus de subvenció indicat, i si el tercer que ens ha concedit la subvenció pertany al grup d'entitats o no.

Compte Passiu: Només s'habilitarà aquest camp en el cas que la subvenció s'hagi catalogat com reintegrable. S'indicarà el compte del PGCP a la que s'ha de generar l'assentament, en concret comptes dels subgrups 52\*, 17\*.

Criteri d'imputació: només s'haurà d'indicar el cas que la subvenció no sigui reintegrable. En funció del tipus de subvenció indicat tindrem un criteri o altre entre aquests:



CRITERIS D'IMPUTACIÓ	
Codi	Descripció
AMO	Amortizaciones
LIB	Libre
PRE	Préstamos
PRY	Proyectos

El programa escollirà automàticament el criteri en funció del tipus de subvenció. Per cadascun dels motius serà necessària una informació determinada per poder calcular de forma automàtica la imputació de la subvenció a resultat de cada exercici.

Quan la subvenció es marca com reintegrable aquest camp apareixerà bloquejat. Si posteriorment reclassifiquem la subvenció a no reintegrable, serà obligatori completar aquestes dades per tal que es realitzi una correcta imputació a resultats de la subvenció.

En funció del criteri les dades addicionals sol·licitades seran les següents:

- ✓ Amortització de l'actiu: en el cas de subvenció del tipus 1, per al finançament d'immobilitzat, la imputació al resultat econòmic es realitzarà al mateix ritme que l'amortització del bé associat, en proporció a la vida útil del bé, amb el mateix mètode d'amortització, o en el seu cas, quan es produeixi l'alienació o baixa del bé a inventari. En el cas que es treballi amb l'aplicació de gestió de patrimoni (GPA), aquest camp tindrà ajuda associada i el programa validarà que el codi del bé existeixi en l'aplicació de patrimoni. Aquestes dades no seran obligatòries en el moment de l'alta de la subvenció, però sí al final de l'exercici, de forma prèvia a realitzar la imputació al resultat de la part corresponent de la subvenció.

**Criteris d'Imputació**

Criteris d'Imputació:  Amortizaciones      Fecha Subvenció:       Criteri Lliure (nombre d'anys):

Imputació						
	Tipus	Codi	Descripció	VNC Alienació/Baixa	Imp. Adquisició	Import Subvencionat
#	B	2323	Adquisició maquinària	10.000,00	10.000,00	10.000,00
*						

Import Total Amortizat:

- ✓ Despesa executada en projecte de despesa: específic pel tipus 2 de subvenció, subvenció pel finançament de despeses, en aquest cas la imputació de la subvenció a resultat serà correlativa a l'execució i meritament de les obligacions reconegudes associades a la subvenció. Aquesta correlació el programa la podrà conèixer mitjançant el projecte de despesa que li haurem d'indicar.

Aquest camp tindrà ajuda associada i validarà que només apareixen aquells projectes on en les dades del finançament consti aquell agent i en que entre els conceptes d'ingrés definits estigui el concepte introduït en el Manteniment de subvencions.

**Criteris d'Imputació**

Criteris d'Imputació:  Proyectos      Fecha Subvenció:       Criteri Lliure (nombre d'anys):

Imputació						
	Any	Tipus	Òrgan	Número	Descripció	Import Subvencionat
*	2015	3	DESPE	1	Actuacions subvencionades	8.000,00

Import Total Amortizat:

- ✓ Pagament d'amortització de préstecs: específic pel tipus 3 de subvenció, es sol·licitarà el codi de préstec associat. En aquest cas el ritme d'imputació dependrà dels pagaments d'amortització de l'esmentat préstec que haurem associat.

**Criterios de Imputación**

Criterios de Imputación:  Préstamos      Fecha Subvenció:       Criterio Libre (número de años):

Imputación					
	Año	Tipo	Número	Descripción	Importe Subvencionado
*	2014	1	PRE_2	PRESTAMO	1.500,00

- ✓ Criteri lliure: Si escollim aquest criteri llavors haurem d'indicar el nombre d'anys en que s'haurà de realitzar la imputació (per sistema lineal) de la subvenció al resultat.

**Criteris d'Imputació**

Criteris d'Imputació:  Libre      Fecha Subvenció:       Criteri Lliure (nombre d'anys):

## Consulta de subvencions rebudes

A la consulta de subvencions rebudes podem filtrar per diversos criteris com podem comprovar en aquesta pantalla:

Un cop li donem a Filtrar, passem a la segona pestanya de Resultats. Des d'aquesta pestanya podem visualitzar la informació de les subvencions que compleixen els condicionants de la consulta. A la part superior de la pantalla apareix un resum de cada subvenció, quan seleccionem una d'elles se'ns carrega a la part inferior de la pantalla totes les dades associades a aquella subvenció que hem donat d'alta en el Manteniment de Subvencions i a més, en les pestanyes de Corrent i Tancats podem consultar els acumulats per cada fase del pressupost d'ingressos per aquell codi de subvenció.

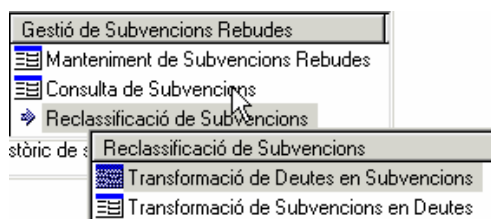
A més, podrem consultar des d'aquí les operacions gravades en el pressupost d'ingressos associades a aquella subvenció.

D'entre les dades que es visualitzen a la pantalla de consulta es troben:

- ✓ Els imports imputats a resultat per codi de subvenció, així com l'import pendent d'imputar a resultats.
- ✓ Acumulats d'execució d'operacions d'ingrés associades.
- ✓ En el cas de que s'hagués produït una reclassificació d'una subvenció rebuda, de Reintegrable a no reintegrable o a la inversa, es podrà consultar els imports reclassificats.

### **Reclassificació de subvencions rebudes**

Dintre del menú de subvencions rebudes, trobarem l'opció relativa a Reclassificació de Subvencions.

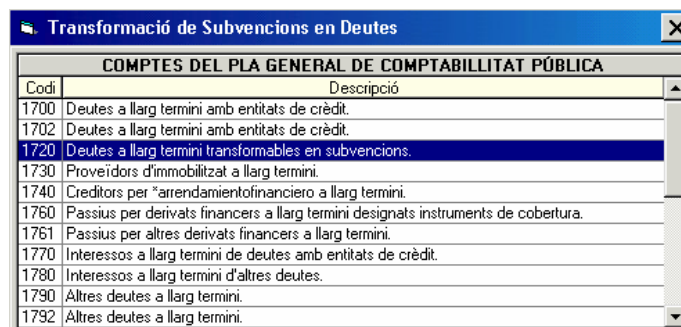


Es poden presentar dues situacions possibles que a continuació tractarem:

Que una subvenció es transformi en deute : és el cas d'una subvenció catalogada com no reintegrable que passa a ser considerada com reintegrable. Llavors procedeix reclassificar la subvenció com deute.

Quan accedim a l'opció de Transformació de Subvencions en Deutes ens trobarem el següent formulari:

La data sempre serà la de final d'exercici, indicarem el codi de la subvenció i llavors haurem d'introduir el compte PGCP de passiu a la qual ha de revertir l'assentament de reclassificació. El programa ens donarà a escollir els diferents comptes dels subgrups 17\* i 52\*.



Un cop inserit el compte de passiu, podem generar l'assentament de reclassificació:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
3411	Ingressos de subvencions per al finançament d'actius corrents i despeses de la resta d'entitat.	5.000,00	
1720	Deutes a llarg termini transformables en subvencions.		5.000,00
Totals:		5.000,00	5.000,00

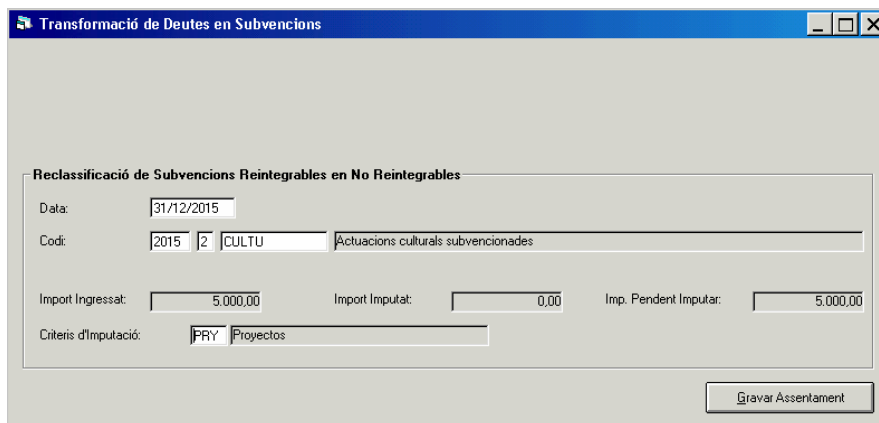
Pel fet de gravar aquesta operació de reclassificació de préstec, en el detall de la subvenció es gravarà un nou acumulat anomenat Import reclassificat de No reintegrable a Reintegrable, el qual es restarà per calcular el saldo de la subvenció pendent d'imputar.

Que un deute es transformi en subvenció: serà el cas contrari, una subvenció catalogada com reintegrable passi a no reintegrable. Serà el cas més usual, ja que inicialment l'haurem catalogada com reintegrable (perquè encara no hem complert les condicions establertes a la subvenció) i a posteriori, un cop satisfetes les condicions, passem a considerar-la no reintegrable. En aquest cas haurem de reclassificar el deute a subvenció. Per fer-ho, accedirem a l'opció anomenada Transformació de Deutes en Subvencions

En aquest cas el codi de subvenció tindrà ajuda associada, ja que el programa només ens proposarà els codis d'aquelles subvencions que en aquest moment consten com a reintegrables (passiu).



Quan realitzem aquesta reclassificació ens demanarà el Criteri d'Imputació, atès que aquesta dada no estava introduïda en el Manteniment de Subvencions quan es tracta de subvencions reintegrables.



A continuació ja podem generar l'assentament de reclassificació:

