SICALWIN

Manual d'usuari

Volum II

Unitat de Suport Comptable
Servei d'Assistència Econòmico-Financera

ÍNDEX

Expedients de modificació de crèdit 7

Introducció 7

Obertura i elaboració de l'expedient de MC 7

Aplicacions noves de despeses per expedients 12

Aplicacions noves d'ingressos per expedients 13

Consulta d'expedients registrats 13

Comptabilització de l'expedient 17

Simulació del pressupost per expedients 19

Actualització expedient a pressupost simulat 19

Consulta del pressupost de despeses simulat 19

Consulta vinculació de despeses simulat 20

Consulta del pressupost d'ingressos simulat 20

Estats d'execució del pressupost segons simulació 21

Control de romanents de crèdit 21

Consulta de romanents per aplicacions i vinculació 22

Canvi d'aplicacions 23

Consulta d'operacions de romanents 24

Selecció i incorporació de romanents 24

Operacions no pressupostàries 28

Introducció 28

Conceptes no pressupostaris 28

Naturalesa dels conceptes 30

Tipus de control de saldo 31

Operacions no pressupostàries 32

Operacions de valors 32
Modificació / prescripció de saldos inicials 35
Proposta de pagament no pressupostari 36
Consultes 37
Consulta d'operacions no pressupostàries 38
Consulta de conceptes no pressupostaris 40
Consulta / extracte de conceptes no pressupostaris 42
Tractament de l'IVA en Sicalwin 45
Càrrega de conceptes no pressupostaris 45
Liquidació automàtica de l'IVA 46
Llibres de registres d'IVA 50
Valors dipositats per l'entitat 51

Comptabilitat General 53
Introducció 53
Introducció d'assentaments 53
Modificar un assentament 55
Pla Comptable 55
Manteniment del PGCP 55
Consultes/Impressió del Pla de Comptes 56
Balanços, consultes i informes auxiliars 57
Indicadors de gestió i anàlisi 62

Tresoreria 64
Introducció 64
Ordenació de pagaments 65
Expedició d'ordres de pagament 65
Monitor d'ordenació de pagaments per lots 70
Operacions ADO+P 76
Pagaments 77

Registre de pagaments 78
Monitor de comptabilització de pagaments per lots 79
Relacions de transferència 80
Generar confirming i relació comptable 86
Pagaments del pressupost de despeses sense obligació prèvia 88
Pagaments no pressupostaris sense obligació prèvia 88
Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia 89
Cobraments 91
Aplicació directa i provisional d'ingressos 91
Aplicació definitiva d'ingressos 97
Monitor de comptabilització d'ingressos 101
Consulta de situació d'ingressos pendents d'aplicar 106
Moviments interns de tresoreria 110
Consultes i llistats de tresoreria 113
Consulta de la situació d'ordinals de tresoreria 114
Acta d'arqueig 116
Llibres de registres generals d'ingressos i pagaments 117
Gestió de relacions comptables 119
Càlcul del percentatge de prorrata real 126
Conciliació bancària 126
Incorporació de Moviments a Conciliar 127
Conciliació d'operacions 129
Llistats de conciliació bancària 130

Sortides per impressora 132
Introducció 132
Llistats d'aprovació del pressupost 132
Llistats auxiliars 133
Estats d'execució 134

Llibres principals 135
Llistats Grup Apunts / Cost 135
Llistat de recaptadors 136
Comptes anuals 137
Memòria 137
Estat de liquidació 139
Estimació de la liquidació del Pressupost a 31 de Desembre 149

Processos d'obertura 152
Introducció 152
Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses 152
Càrrega d'aplicacions al pressupost d'ingressos 155
Càrrega de conceptes no pressupostaris 155
Procés d'obertura del pressupost 155
Assentament d'obertura de la comptabilitat 157
Operacions d'inici d'exercici 159

Elaboració del Pressupost 161
Introducció 161
Primeres passes en l'elaboració del pressupost 161
Estructures pressupost definitiu 162
Copiar les classificacions pressupostàries del pressupost anterior 163
Elaboració del pressupost de despeses 164
Còpia aplicacions de despeses del pressupost anterior 164
Càrrega/Modificació dades d'aplicacions 167
Llistes comparatives del pressupost de despeses 170
Simulació amb operacions registrades al prorrogat 170
Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu 171
Actualitza moviments del prorrogat 172

Consulta pressupost de despeses segons simulació / Consulta pressupost al nivell de vinculació. 172
Elaboració del pressupost d'ingressos 173
Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior 173
Càrrega/Modificació dades d'aplicacions 174
Llistes comparatives del pressupost d'ingressos 177
Simulació amb operacions registrades al prorrogat 177
Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu 178
Actualitza moviments del prorrogat 179
Consulta / Estats d'execució del pressupost d'ingressos segons simulació. 179
Opcions d'impressió 179
Impressió models d'aprovació del pressupost 179
Llistes auxiliars 180
Incorporació definitiva 181
Comptabilització del pressupost definitiu 182
Esquema gràfic del procés d'elaboració i comptabilització del pressupost 184

Operacions de fi d'exercici 185
Introducció 185
Ajustos Extrapressupostaris Fi d'Exercici 185
Despeses anticipades no financeres 187
Despeses anticipades financeres 188
Ingressos anticipats no financers 189
Ingressos anticipats financers 190
Creditors per despeses reportades 190
Deutors per ingressos reportats 192
Deterioració de valors de crèdit 193
Consulta d'ajustaments extrapressupostaris 194
Processos de tancament 195
Dades per a simulació o tancament 195

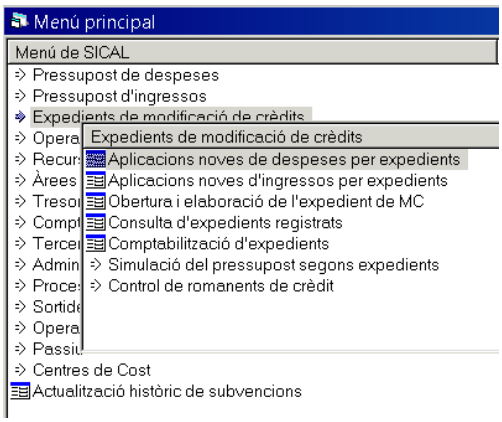
Consulta resultats de tancament 197
Reclassificacions 200
Realització del tancament definitiu 203
Processos específics 205
Preparació del nou exercici 205
Traspàs d'obligacions i propostes pendents d'ordenar 207
Traspàs d'Ordres i Manaments pendents de Pagament 211
Traspàs de compromisos i drets pendents de cobrament 211
Traspàs de saldos Creditors i Deutors N.P. per operacions 212
Traspàs de saldos Creditors i Deutors N.P. per Saldo del Concepte 213
Traspàs de Projectes i Despeses amb finançament afectat 215
Traspàs de Factures 215
Traspàs d'ordinals de Tresoreria 217
Traspàs de bestretes de caixa fixa 218
Traspàs de pagaments a justificar 220
Traspàs de compromisos de despeses i ingressos plurianuals 222
Traspàs de recursos d'altres ens 223
Traspàs de préstecs 223
Traspàs de subvencions rebudes 224
Traspàs d'embargaments 225
Traspàs d'operacions pendents d'aplicar al pressupost 225
Operacions pendents d'aplicar al pressupost 226
Data tancament i bloqueig de període 229

Edició novembre 2018

Expedients de modificació de crèdit

Introducció

En aquest apartat veurem com es tracten les modificacions del pressupost utilitzant el programa Sicalwin. Per això ens hem d'adreçar al punt del Menú principal dedicat a les Modificacions del pressupost.

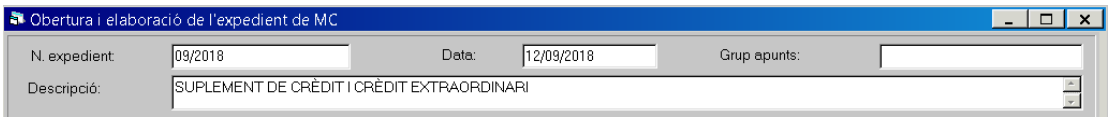


Cadascun dels punts que integren el submenú d'Expedients de Modificació de crèdits (MC) seran objecte d'estudi en posteriors pàgines.

Iniciarem l'apartat de la manera més lògica per l'usuari, que és obrint un nou expedient de modificació de crèdits, a continuació, consultant-lo, i finalment comptabilitzant-lo. També veurem, pel cas específic de la incorporació de romanents, els diferents punts que contempla el programa.

Obertura i elaboració de l'expedient de MC

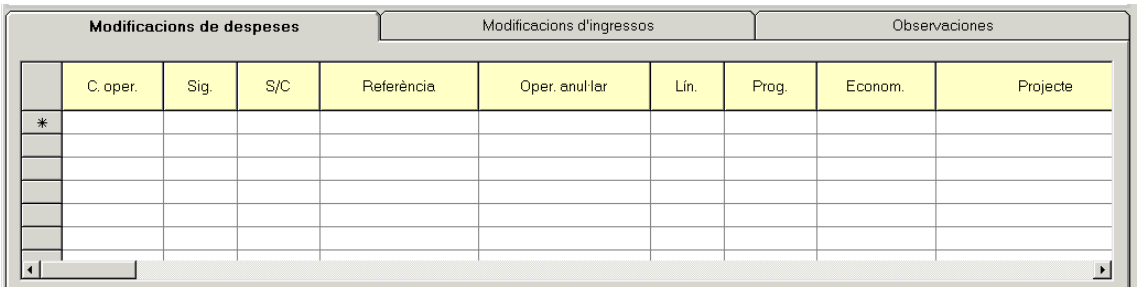
El primer que ens demanarà el programa és crear la capçalera de l'expedient de MC, on li assignarem número a la modificació, la data d'elaboració i la descripció.



Es pot fer servir l'opció d'ajuda F5 dins del camp "N. expedient" per visualitzar els expedients oberts prèviament, i així poder assignar un número correlatiu al nou expedient.

Un cop entrades aquestes dades el programa ens demanarà la nostra conformitat i les gravarà.

A continuació, haurem d'introduir les modificacions relatives a l'expedient de MC a les pestanyes corresponents. És a dir, si les modificacions afecten al Pressupost de despeses, a la pestanya *Modificació de despeses;* i si són modificacions sobre el Pressupost d'Ingressos, a la pestanya *Modificació d'ingressos.*



Podem començar la introducció de dades per qualsevol de les dues pestanyes indistintament (si és que són necessàries les dues).

Si comencem per la pestanya *Modificació de despeses*, per cadascuna de les línies de la modificació introduirem les següents dades:

C. oper	Sig.	S/C	Referència	Oper. anul·lar	Lín.	Prog.	Econom.	Projecte	RF	Import	Text Explicatiu

<u>Codi operació</u>: Haurem d'introduir el codi del tipus de modificació pressupostària de la que es tracta. Si fem servir l'opció d'ajuda F5 el programa ens mostrarà un llistat de codis d'operacions disponibles i la seva descripció. Seleccionarem el codi oportú prement doble clic a sobre de la línia corresponent.

CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
007	Ajustes por prórroga presupuestaria
010	Créditos Extraordinarios
020	Suplementos de Crédito
030	Ampliaciones de Crédito
040	Transferencias Positivas
041	Transferencias Negativas
050	Incorporaciones de Remanentes
060	Créditos Generados por Ingresos
080	Bajas por Anulación

Signe: Generalment el signe serà positiu. Només serà negatiu quan es tracti d'una transferència negativa (codi 041) o quan haguem de barrar una operació de modificació de crèdits prèviament comptabilitzada. En aquest últim cas, s'haurà d'introduir una línia idèntica a la de la modificació positiva inicial però amb el signe negatiu.

S/C – Sobre compromès: Aquest camp només ens exigirà omplir-lo en el cas què la modificació tingui el codi 050 "Incorporació de romanents". En aquest supòsit, haurem d'indicar si el crèdit que estem incorporant de l'exercici anterior estava compromès (en fase AD) o no.

Referència: En el cas que estiguem comptabilitzant modificacions amb el codi 040 "Transferències positives" o 080 "Baixes per anul·lació", el programa ens requerirà que haguem compatibilitzat prèviament una operació RC (codi operació 101 "Retenció de crèdit per transferències i baixes"). És en aquest camp on indicarem el número de referència de l'RC. Si fem servir l'opció d'ajuda F5 ens mostrarà les diferents operacions disponibles. Premerem doble clic a sobre de l'operació a seleccionar.

Operació anul·lar: Aquest camp l'haurem d'emplenar quan vulguem barrar operacions de modificació de crèdits comptabilitzades prèviament. Haurem de informar del número d'operació a barrar. Prement F5 ens apareixerà una finestra amb el llistat d'operacions permeses, entre les quals podrem triar l'oportuna.

Línia: Si indiquem l'operació a anul·lar, també haurem d'indicar el número de línia d'aplicació. Si l'operació de modificació de crèdits no és multiaplicació sempre serà el número 1.

Programa: Introduirem la classificació per programa de l'aplicació afectada per la modificació.

Econòmica: Introduirem la classificació econòmica de l'aplicació afectada per la modificació. Si l'aplicació no és cap de les que es troben dins del pressupost definitiu, ens apareixerà el següent missatge en la part inferior esquerra de la pantalla:

La classificació econòmica introduïda no existeix.. (86)

Per poder continuar amb la introducció de dades abans haurem d'anar al punt del menú anomenat *Aplicacions noves de despeses per expedients*, per tal de donar d'alta l'aplicació pressupostària de despeses (vegeu l'apartat corresponent per a més informació).

Projecte: Si l'aplicació de despeses es troba associada a un projecte l'indicarem. Podem utilitzar F5 per obtenir el llistat del/s projecte/s associat/s a aquella aplicació.

RF – Recurs de finançament: Haurem d'informar del codi del recurs de finançament emprat per a la modificació de crèdits. Prement F5 el programa ens presenta les diferents opcions de finançament pel tipus de modificació que estem introduint. En el cas d'un suplement de crèdit ens oferirà les següents:

RECURSOS DE FINANÇAMENT

Codi	Descripció
1	Nuevas Previsiones de Ingresos.
2	Bajas de Crédito en otras Aplicaciones.
3	Mayores Ingresos.
4	Remanente de Tesorería (Financiación Afectada)
5	Remanente de Tesorería (Financiación General)
8	Operaciones de Crédito.

Import: Indicarem en aquest camp l'import de la modificació que afecta a aquella aplicació.

Text Explicatiu: En aquest apartat podem indicar tota aquella informació que vulguem que aparegui en l'operació.

A continuació, en la pestanya *Modificació d'ingressos* ens trobem els següents camps que haurem de completar per cada línia de la modificació:

C. oper.	Signe	Op. anul·lar	Lín.	Econòmica	Projecte	Agent	Import	Text Explicatiu

Codi operació: Haurem d'indicar el codi del tipus de modificació pressupostària de la què es tracta. El programa presenta les següents opcions al prémer F5:

CODIS D'OPERACIÓ

Codi	Descripció
020	Aumento de Previsiones
021	Disminución de las Previsiones

Signe: Per defecte, el signe serà positiu en un codi operació 020 "Aumento de Previsiones" i negatiu en un 021 "Disminución de las Previsiones". Quan vulguem barrar una operació de modificació de crèdits d'ingressos prèviament comptabilitzada, afegirem una línia amb el mateix codi d'operació que l'original i el signe contrari.

Operació anul·lar: Si estem barrant una operació de modificació de crèdits positiva ja comptabilitzada, el programa ens demanarà quina operació estem barrant. Prement F5 ens apareixerà una finestra amb el llistat d'operacions permeses, entre les quals podrem triar l'oportuna.

Línia: Si indiquem l'operació a anul·lar, també haurem d'indicar el número de línia d'aplicació. Si l'operació de modificació de crèdits no és multiaplicació sempre serà el número 1.

Econòmica : Haurem d'introduir l'econòmica de l'aplicació pressupostària d'ingressos que es veu afectada per la modificació. Si aquesta no es troba entre les aplicacions del pressupost definitiu apareixerà a la banda inferior esquerra de la pantalla el següent missatge:

Per poder continuar haurem d'anar a l'opció de menú anomenada *Aplicacions noves d'ingressos per expedients* i donar d'alta l'aplicació pressupostària d'ingressos corresponent (vegeu l'apartat corresponent per a més informació).

Projecte : Si l'aplicació d'ingressos finança un projecte ja definit, haurem d'indicar-ho. Prement F5 el programa ens mostrarà el/s projecte/es associat/s a l'aplicació d'ingressos introduïda prèviament.

Agent: Si hem indicat el projecte, haurem d'indicar l'agent finançador, el qual haurà d'haver estat definit prèviament al projecte (vegeu mòdul de Projectes d'inversió).

Import: Introduirem l'import de la modificació que afecta a aquella aplicació d'ingressos.

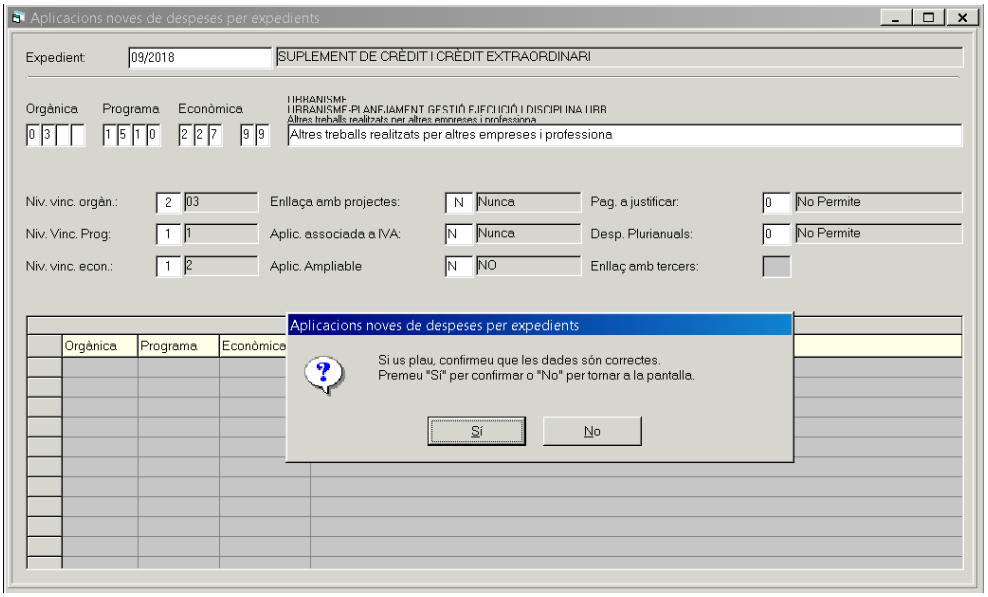
Text Explicatiu: En aquest apartat podem introduir tota aquella informació que vulguem que aparegui en l'operació.

Aplicacions noves de despeses per expedients

En el cas que en el moment d'introduir un expedient de MC alguna de les aplicacions que l'integren no formi part del pressupost definitiu vigent, haurem de donar-la d'alta des d'aquesta opció, sempre i quan tant la classificació per programa i econòmica existeixin en la taula de classificacions (Administració del sistema / Taules bàsiques / Classificacions).

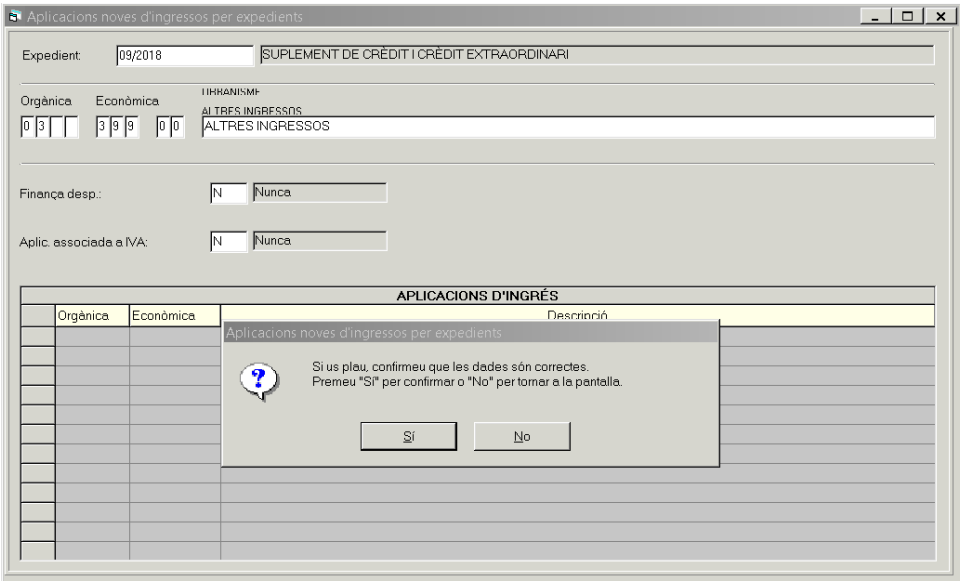
Primer haurem d'introduir el codi de l'expedient de MC que estem elaborant dins del camp "Expedient" (es pot fer servir l'opció d'ajuda F5) i a continuació definir la nova aplicació.

Per acabar, el programa ens demanarà la nostra conformitat a la informació introduïda abans de procedir a desar les dades introduïdes.



Aplicacions noves d'ingressos per expedients

En el mateix sentit que l'opció existent per a les aplicacions de despesa, farem servir aquesta opció del menú per introduir totes aquelles aplicacions d'ingrés que s'hagin d'utilitzar en la modificació de crèdit i que no formin part del pressupost definitiu vigent.

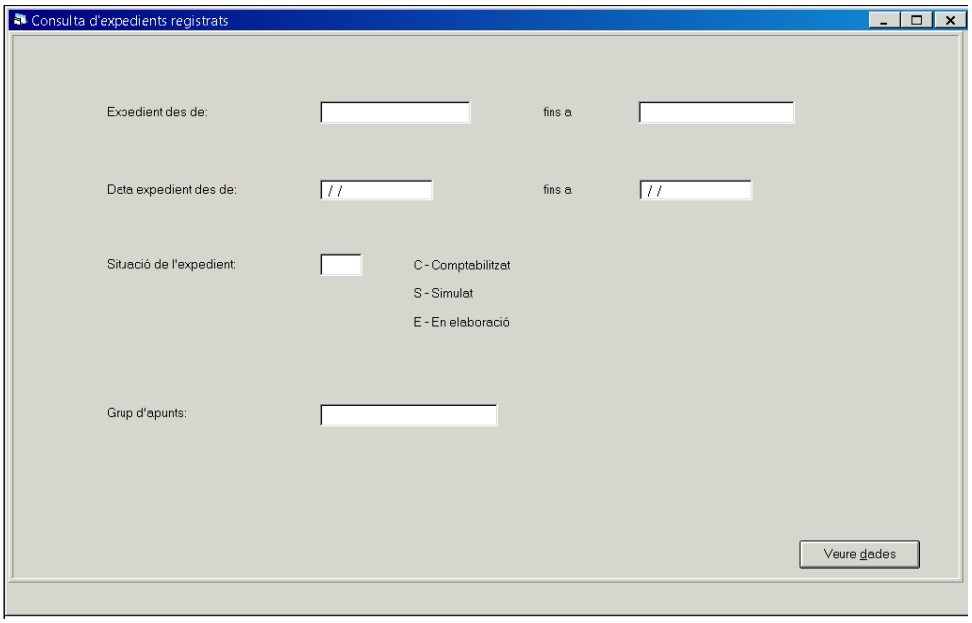


Consulta d'expedients registrats

El programa ens permet obtenir diversa informació i documentació d'utilitat relativa als expedients de MC que hem elaborat.

Podem fer una selecció prèvia dels expedients que volem visualitzar, introduint les dades que ens interessin als diferents camps que ens apareixen a la primera finestra de Consulta d'expedients registrats, de manera que només ens mostrarà com a resultat els expedients de MC que reuneixin aquells requisits.

Les diferents opcions per filtrar la consulta són les que es mostren a continuació:

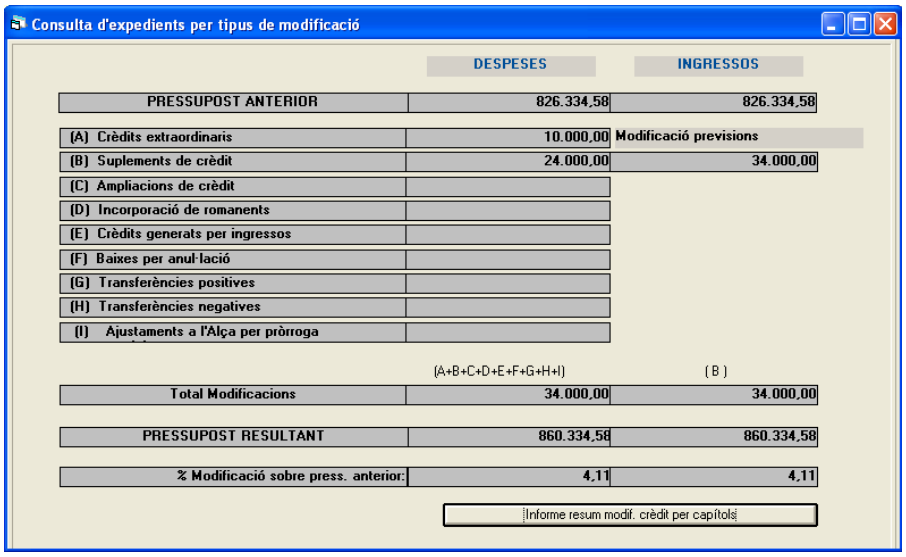


En cas que vulguem consultar tots els expedients de MC haurem de prémer directament la tecla Veure dades. A continuació es desplegarà una nova finestra on el programa ens llistarà tots els expedients de MC:

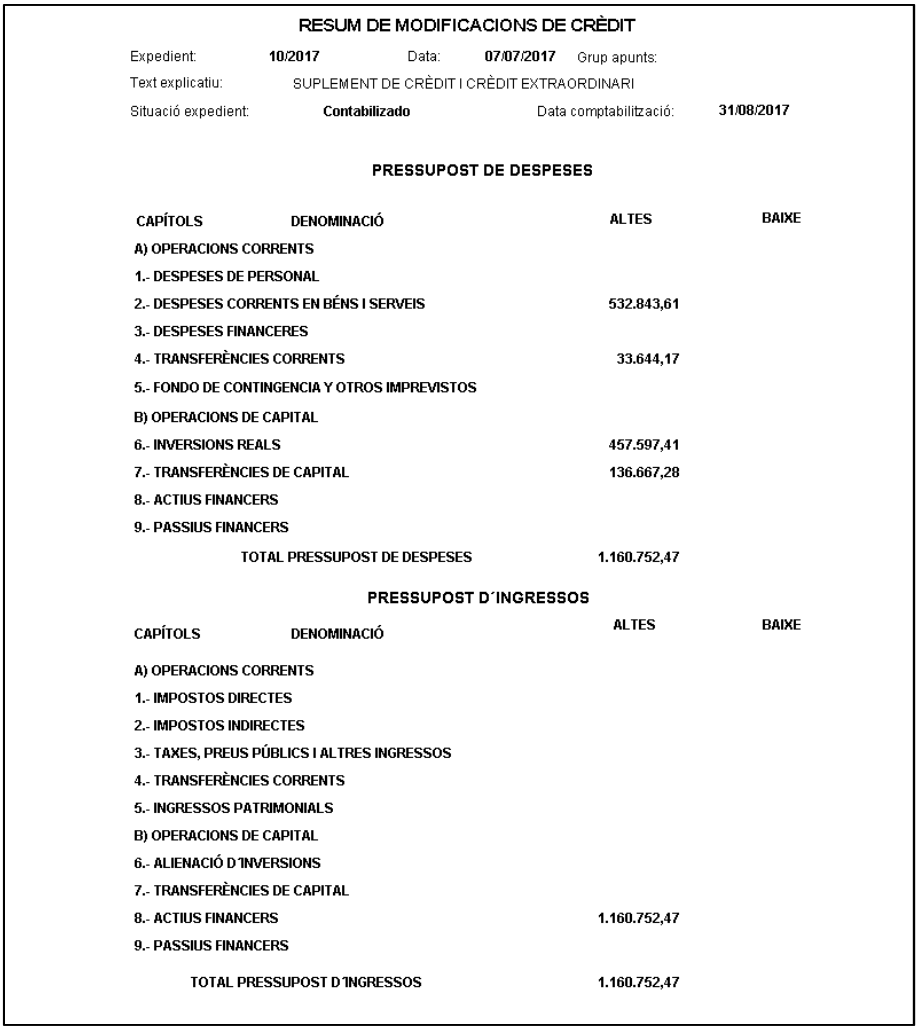
N. expedient	Data	Grup apunts	Situació	Data comptabilització
01/2017	24/02/2017		Contabilizado	07/03/2017
02/2017	08/03/2017		Contabilizado	15/05/2017
03/2017	13/03/2017		Contabilizado	15/05/2017
04/2017	23/03/2017		Contabilizado	24/03/2017
05/2017	21/04/2017		Contabilizado	25/04/2017
06/2017	24/05/2017		Contabilizado	24/05/2017
07/2017	24/05/2017		Contabilizado	23/06/2017
08/2017	24/05/2017		Contabilizado	23/06/2017
09/2017	09/06/2017		Contabilizado	15/06/2017
10/2017	07/07/2017		Contabilizado	31/08/2017
11/2017	08/09/2017		Contabilizado	20/09/2017
12/2017	03/11/2017		En Elaboración	

En la part inferior d'aquesta finestra ens apareixeran les diferents opcions que ofereix el programa:

Resum per tipus de modificació: Amb aquesta opció podrem visualitzar un quadre resum, de despeses i ingressos, dels tipus de modificacions que inclou l'expedient seleccionat i el resultat sobre el pressupost vigent.



Podem obtenir un informe de la modificació de crèdits per capítols de despesa i ingrés, prement al botó que apareix al final de la finestra. El programa ens generarà el següent document en format PDF que es podrà imprimir i/o desar a l'ordinador:



RESUM DE MODIFICACIONS DE CRÈDIT

Expedient: 10/2017 Data: 07/07/2017 Grup apunts:

Text explicatiu: SUPLEMENT DE CRÈDIT I CRÈDIT EXTRAORDINARI

Situació expedient: Contabilizado Data comptabilització: 31/08/2017

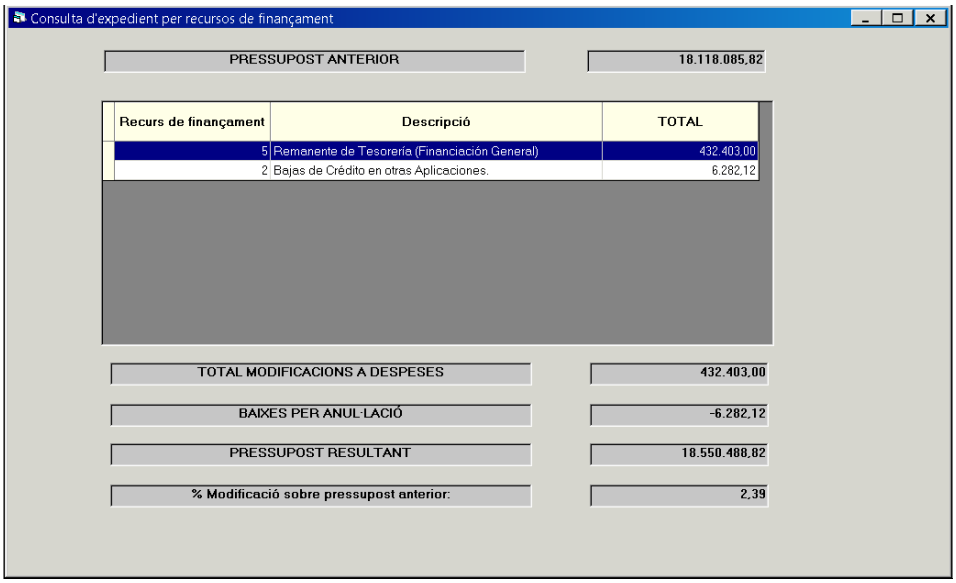
PRESSUPOST DE DESPESES

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.- DESPESES DE PERSONAL			
2.- DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS		532.843,61	
3.- DESPESES FINANCERES			
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS		33.644,17	
5.- FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS			
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.- INVERSIONS REALS		457.597,41	
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		136.667,28	
8.- ACTIUS FINANCERS			
9.- PASSIUS FINANCERS			
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	1.160.752,47	

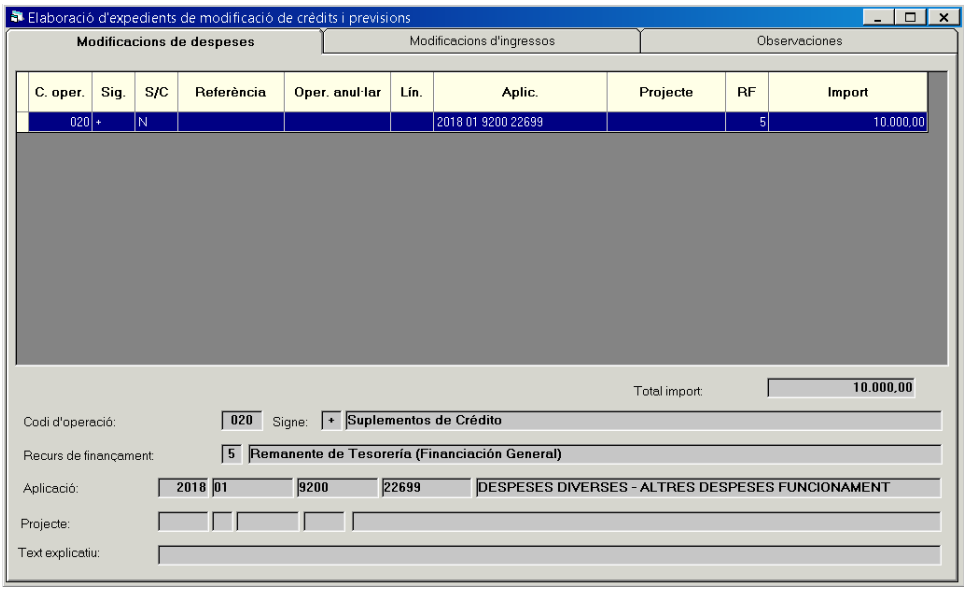
PRESSUPOST D´INGRESSOS

CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	ALTES	BAIXE
A) OPERACIONS CORRENTS			
1.- IMPOSTOS DIRECTES			
2.- IMPOSTOS INDIRECTES			
3.- TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS			
4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS			
5.- INGRESSOS PATRIMONIALS			
B) OPERACIONS DE CAPITAL			
6.- ALIENACIÓ D´INVERSIONS			
7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
8.- ACTIUS FINANCERS		1.160.752,47	
9.- PASSIUS FINANCERS			
	TOTAL PRESSUPOST D´INGRESSOS	1.160.752,47	

Resum recurs finançament: Aquesta consulta ens informa dels diferents recursos finançament de la modificació de crèdit, segons les dades que havíem introduït en la columna "RF" de la modificació de despeses.



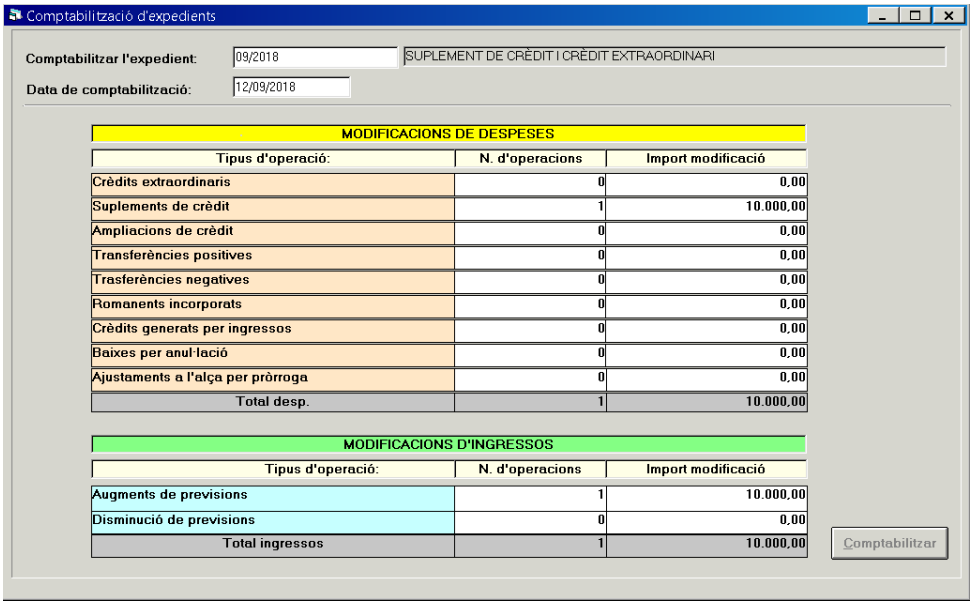
Modificacions de l'expedient: Aquesta és la consulta més semblant a la pantalla d'introducció de dades de l'expedient. Ens mostra les diferents línies de modificacions introduïdes a l'expedient de MC seleccionat, classificades a cadascuna de les pestanyes de *Modificacions de* despeses o *Modificacions d'ingressos.*



A més, des d'aquesta consulta, podem imprimir l'expedient si premem sobre la icona .

Comptabilització de l'expedient

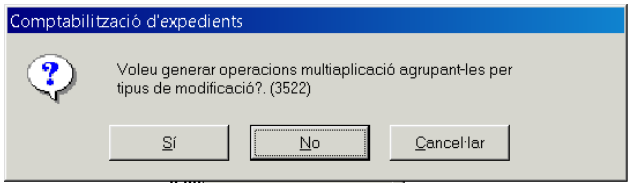
Una vegada hem fet les comprovacions pertinents per evitar possibles errors i ens hem assegurat què l'expedient està aprovat per l'òrgan pertinent, podem comptabilitzar-lo i fer efectives les modificacions sobre el pressupost vigent.



MODIFICACIONS DE DESPESES		
Tipus d'operació:	N. d'operacions	Import modificació
Crèdits extraordinaris	0	0,00
Suplements de crèdit	1	10.000,00
Ampliacions de crèdit	0	0,00
Transferències positives	0	0,00
Trasferències negatives	0	0,00
Romanents incorporats	0	0,00
Crèdits generats per ingressos	0	0,00
Baixes per anul·lació	0	0,00
Ajustaments a l'alça per pròrroga	0	0,00
Total desp.	1	10.000,00

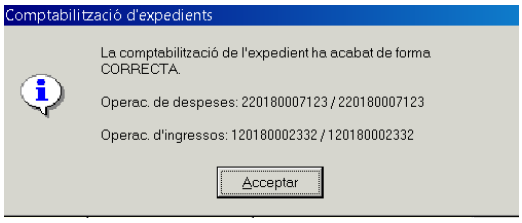
MODIFICACIONS D'INGRESSOS		
Tipus d'operació:	N. d'operacions	Import modificació
Augments de previsions	1	10.000,00
Disminució de previsions	0	0,00
Total ingressos	1	10.000,00

Des de la finestra de *Comptabilització d'expedients* podem veure a nivell de resum agregat el total de modificacions de despesa i ingrés. Si aquestes dades quadren amb el que s'havia aprovat, premerem la tecla "Comptabilitzar". En aquest moment el programa ens donarà el següent missatge:



És preferible l'opció del NO que apareix marcada per defecte. D'aquesta manera per cada línia de l'expedient ens comptabilitzarà una operació amb número d'operació diferent.

A continuació ens apareixerà una nova finestra amb els números de les operacions primera i última, tant de despeses com d'ingressos.



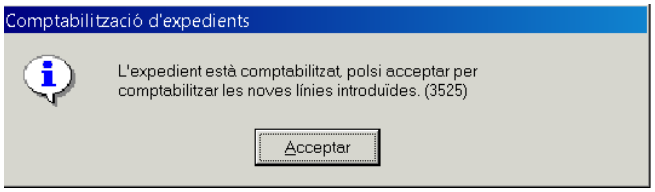
En el cas hipotètic que un cop comptabilitzat l'expedient ens assabentem què aquest conté un error (de partida, d'import, etc), haurem de tornar a l'opció *Obertura i elaboració de l'expedient*, emplenar el camp "N. expedient" (es pot fer servir l'opció d'ajuda F5) i barrar les línies entrades amb errors.

Per barrar les operacions errònies caldrà duplicar les mateixes línies que s'havien entrat prèviament amb errors, però amb signe negatiu. El programa sol·licitarà que s'indiqui l'operació de modificació de crèdits a anul·lar (si premem F5 es desplega un llistat amb totes les operacions permeses, entre les quals seleccionarem l'oportuna).

Tot seguit, haurem d'afegir les noves línies amb les dades correctes.

Per últim, tornarem a l'opció *Comptabilització d'expedients* i comptabilitzarem les modificacions introduïdes en l'expedient de MC.

Al emplenar el camp "Comptabilitzar l'expedient" amb el número d'expedient de MC a comptabilitzar, ens apareixerà el següent missatge que haurem d'acceptar:



D'aquesta manera, es comptabilitzaran només les noves línies introduïdes.

Simulació del pressupost per expedients

Per tot aquell expedient en fase d'elaboració (encara no comptabilitzat) el programa ofereix la possibilitat de fer una simulació del pressupost amb la modificació que s'està elaborant, per tal d'obtenir informació de la vinculació jurídica dels crèdits resultant o l'execució del pressupost incloent aquesta modificació.

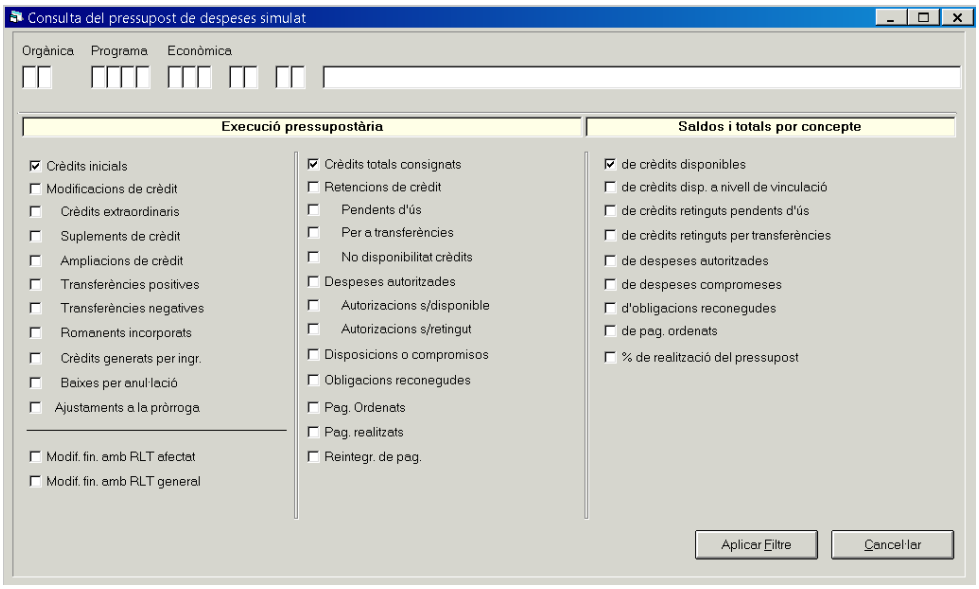
Actualització expedient a pressupost simulat

El primer pas per generar la simulació serà actualitzar els expedients de MC a la situació d'expedients simulats. Per això, caldrà marcar els expedients que considerem oportuns i prémer el botó "Simulació".

Un cop actualitzada la situació dels expedients podrem fer totes les consultes que a continuació es detallen en relació al pressupost simulat.

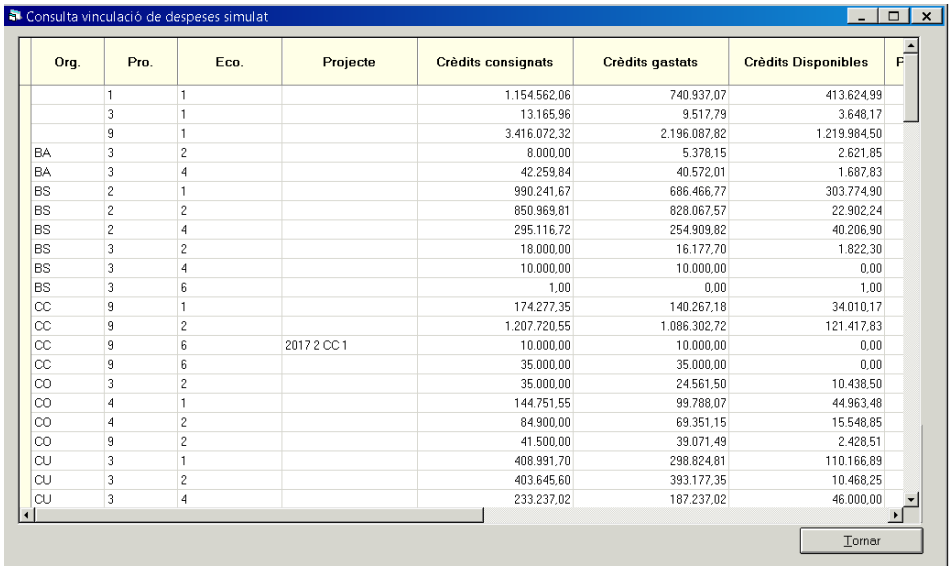
Consulta del pressupost de despeses simulat

Des d'aquest apartat podem consultar la situació de les diferents aplicacions de despeses del pressupost simulat.



Consulta vinculació de despeses simulat

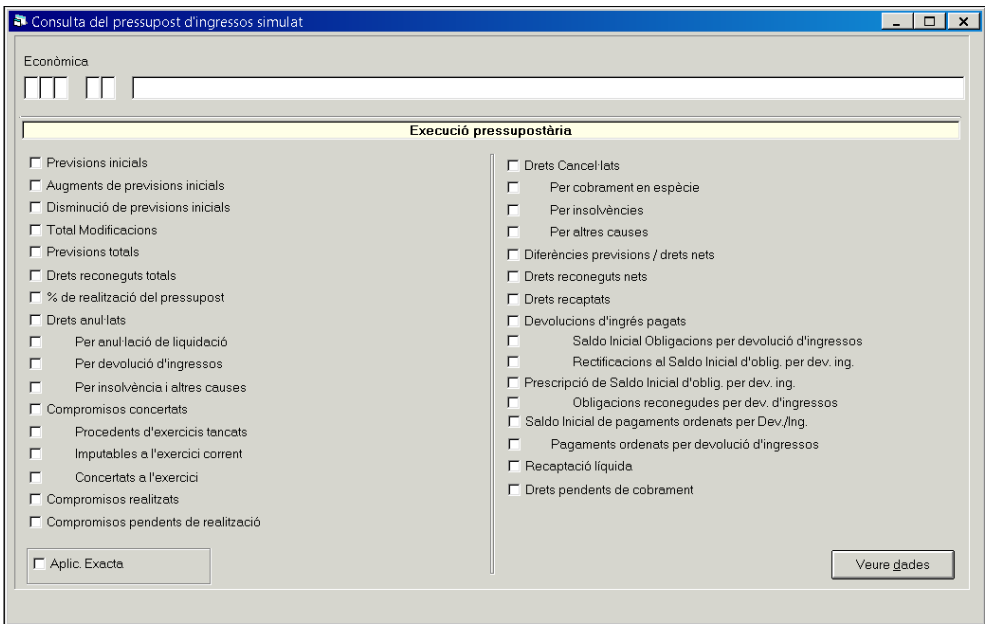
Aquesta consulta ens permet visualitzar les bosses de vinculació de despeses del pressupost simulat:



Org.	Pro.	Eco.	Projecte	Crèdits consignats	Crèdits gastats	Crèdits Disponibles
	1	1		1.154.562,06	740.937,07	413.624,99
	3	1		13.165,96	9.517,79	3.648,17
	9	1		3.416.072,32	2.196.087,82	1.219.984,50
BA	3	2		8.000,00	5.378,15	2.621,85
BA	3	4		42.259,84	40.572,01	1.687,83
BS	2	1		990.241,67	686.466,77	303.774,90
BS	2	2		850.969,81	828.067,57	22.902,24
BS	2	4		295.116,72	254.909,82	40.206,90
BS	3	2		18.000,00	16.177,70	1.822,30
BS	3	4		10.000,00	10.000,00	0,00
BS	3	6		1,00	0,00	1,00
CC	9	1		174.277,35	140.267,18	34.010,17
CC	9	2		1.207.720,55	1.086.302,72	121.417,83
CC	9	6	2017 2 CC 1	10.000,00	10.000,00	0,00
CC	9	6		35.000,00	35.000,00	0,00
CO	3	2		35.000,00	24.561,50	10.438,50
CO	4	1		144.751,55	99.788,07	44.963,48
CO	4	2		84.900,00	69.351,15	15.548,85
CO	9	2		41.500,00	39.071,49	2.428,51
CU	3	1		408.991,70	298.824,81	110.166,89
CU	3	2		403.645,60	393.177,35	10.468,25
CU	3	4		233.237,02	187.237,02	46.000,00

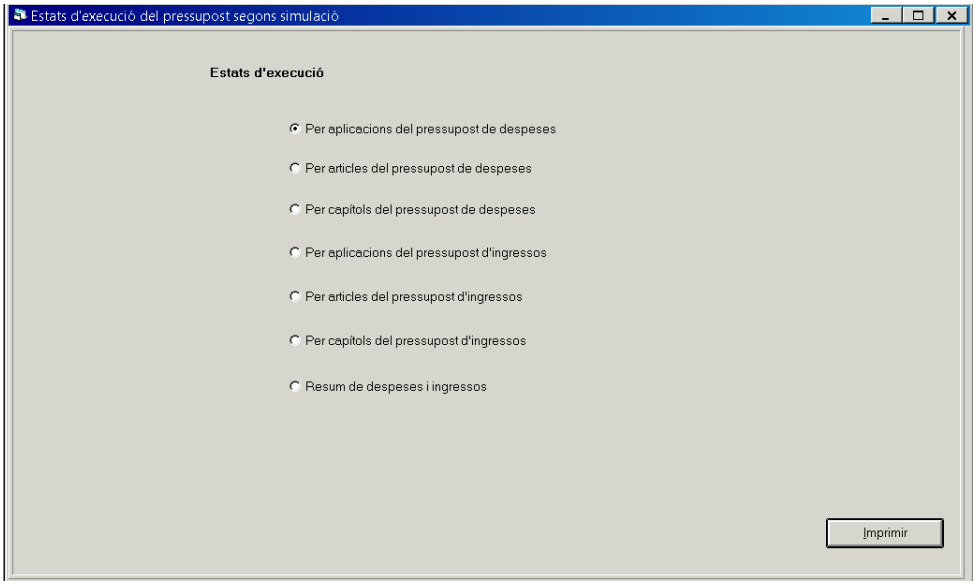
Consulta del pressupost d'ingressos simulat

Amb aquesta consulta podrem obtenir informació de les diferents aplicacions d'ingressos del pressupost simulat:



Estats d'execució del pressupost segons simulació

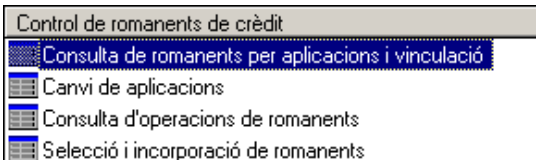
Des d'aquest apartat podrem treure diferents llistats de l'estat d'execució en funció de les següents opcions:



Control de romanents de crèdit

Aquest punt del menú del programa es dedica íntegrament a la incorporació dels romanents de crèdit de l'exercici anterior, els quals també suposen una modificació del pressupost vigent.

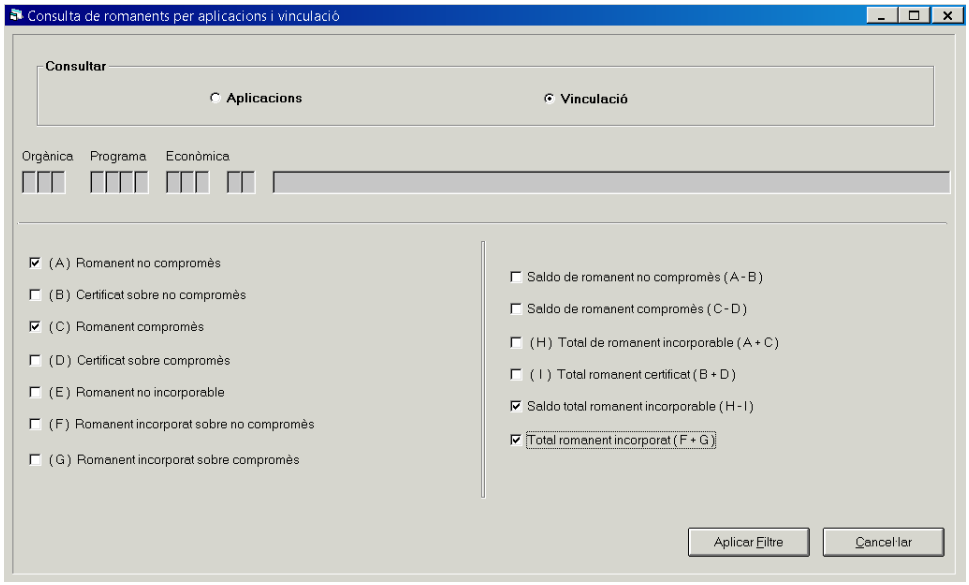
La comptabilització del corresponent expedient de MC es pot fer manualment, com un expedient més, o de manera automàtica utilitzant aquesta opció de menú:

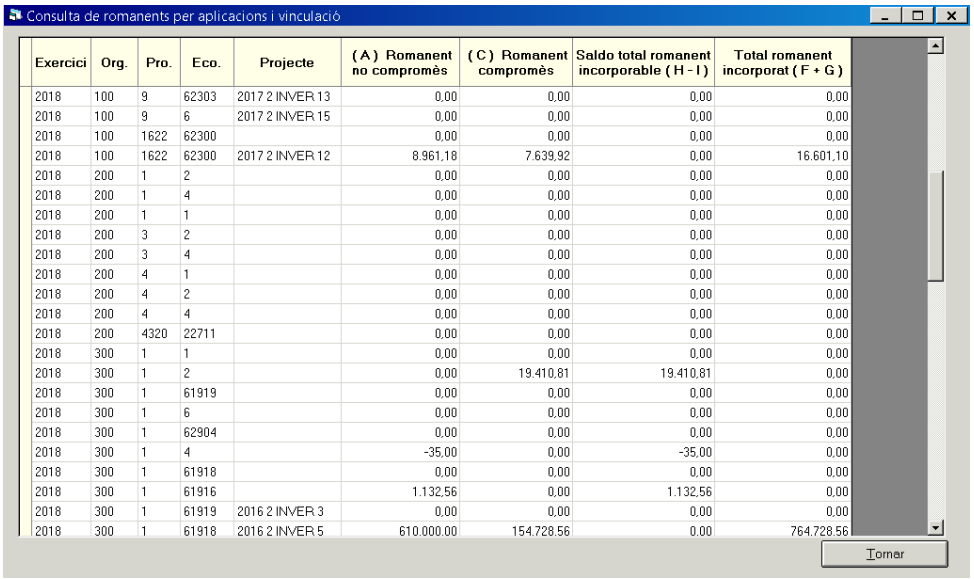


Consulta de romanents per aplicacions i vinculació

En aquest apartat podrem consultar la situació dels romanents de crèdit del pressupost de l'exercici immediatament anterior, podent fer la consulta per aplicacions de despesa o per bosses de vinculació.

Aquesta consulta pot ser útil si decidim entrar l'expedient d'incorporació de romanents manualment, per tal de completar la informació relativa al camp "S/C – Sobre compromès".





Exercici	Org.	Pro.	Eco.	Projecte	(A) Romanent no compromès	(C) Romanent compromès	Saldo total romanent incorporable (H-I)	Total romanent incorporat (F+G)
2018	100	9	62303	2017 2 INVER 13	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	100	9	6	2017 2 INVER 15	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	100	1622	62300		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	100	1622	62300	2017 2 INVER 12	8.961,18	7.639,92	0,00	16.601,10
2018	200	1	2		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	1	4		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	1	1		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	3	2		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	3	4		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	4	1		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	4	2		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	4	4		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200	4320	22711		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	1		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	2		0,00	19.410,81	19.410,81	0,00
2018	300	1	61919		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	6		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	62904		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	4		-35,00	0,00	-35,00	0,00
2018	300	1	61918		0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	61916		1.132,56	0,00	1.132,56	0,00
2018	300	1	61919	2016 2 INVER 3	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300	1	61918	2016 2 INVER 5	610.000,00	154.728,56	0,00	764.728,56

Consulta de romanents de crèdit per bosses de vinculació (amb camp afegit *Projecte*).

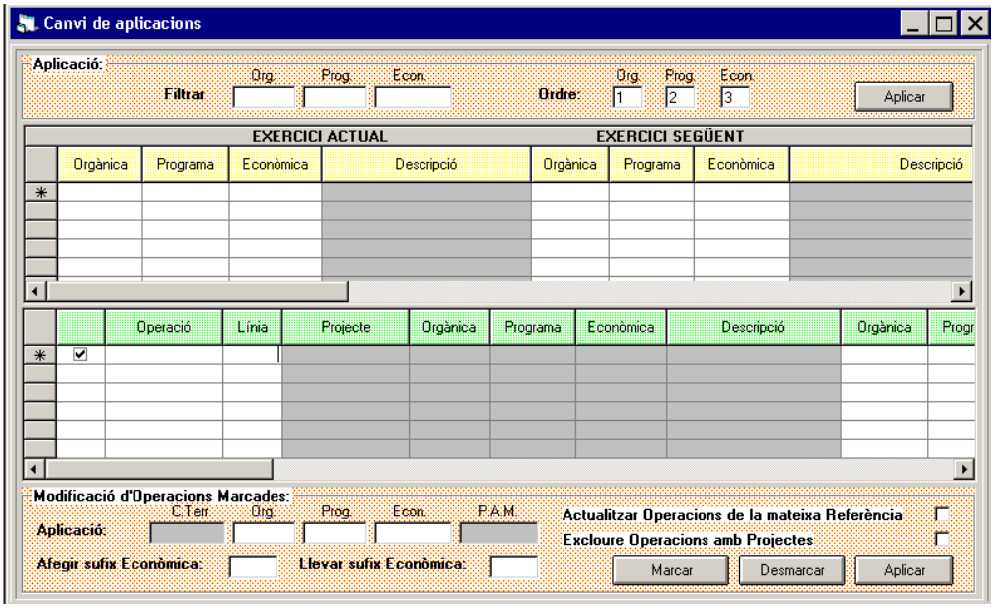
Canvi d'aplicacions

Pot succeir que alguna de les aplicacions de despesa del pressupost corrent a la qual anirà destinat el romanent de crèdit de l'exercici anterior hagi canviat la seva codificació (orgànica, programa o econòmica) respecte l'exercici anterior; també es possible que el romanent es vulgui destinar a una altra finalitat i, per tant, a una aplicació pressupostària diferent.

Per permetre aquestes modificacions, el programa disposa d'aquesta pantalla de canvi d'aplicacions entre exercicis des d'on podrem crear el lligam entre aquestes.

El canvi d'aplicacions es realitzarà des de l'exercici immediatament anterior a l'exercici en el qual estem elaborant l'expedient de MC d'incorporació de romanents.

Així doncs, haurem accedit a l'exercici anterior, i dintre de l'opció de *Canvi d'aplicacions* introduirem l'aplicació d'origen a l'apartat "Exercici actual" (es pot servir l'opció d'ajuda F5); i a continuació indicarem l'aplicació de destí a l'apartat "Exercici següent".

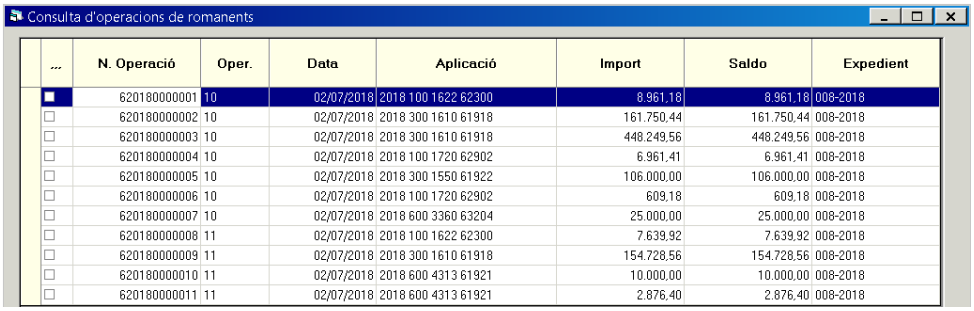


També es pot fer la relació específicament per una operació de romanent de crèdit, és a dir, per una operació RC, A, AD o D amb saldo que volem incorporar a l'exercici

següent i compleix els requisits que determina la normativa, podem associar-li específicament a aquella operació una aplicació de despesa diferent a l'exercici següent. Això es pot fer des de la segona part de la pantalla que estem visualitzant.

Consulta d'operacions de romanents

Si fem servir aquesta consulta podrem visualitzar les operacions que s'han registrat al comptabilitzar els diferents expedients de MC d'incorporació de romanents.


Consulta d'operacions de romanents

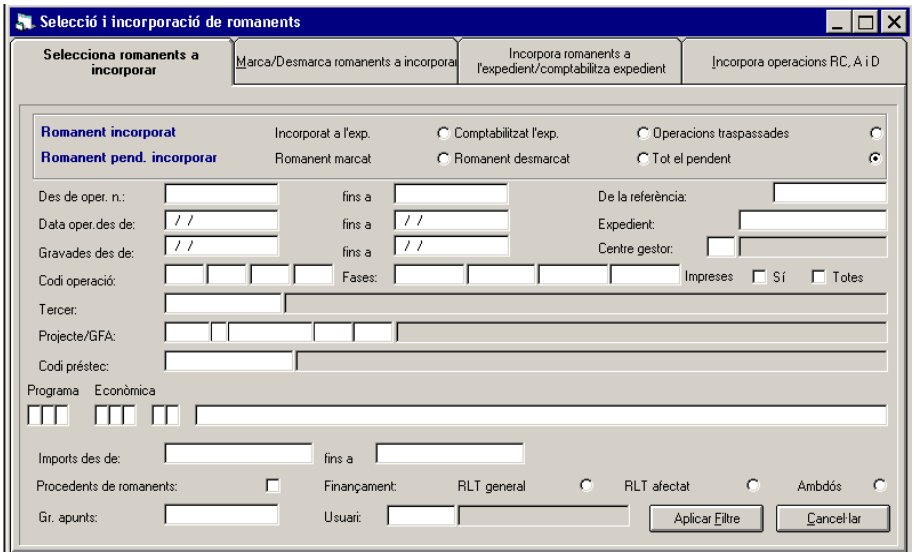
...	N. Operació	Oper.	Data	Aplicació	Import	Saldo	Expedient
	620180000001	10	02/07/2018	2018 100 1622 62300	8.961,18	8.961,18	008-2018
	620180000002	10	02/07/2018	2018 300 1610 61918	161.750,44	161.750,44	008-2018
	620180000003	10	02/07/2018	2018 300 1610 61918	448.249,56	448.249,56	008-2018
	620180000004	10	02/07/2018	2018 100 1720 62902	6.961,41	6.961,41	008-2018
	620180000005	10	02/07/2018	2018 300 1550 61922	106.000,00	106.000,00	008-2018
	620180000006	10	02/07/2018	2018 100 1720 62902	609,18	609,18	008-2018
	620180000007	10	02/07/2018	2018 600 3360 63204	25.000,00	25.000,00	008-2018
	620180000008	11	02/07/2018	2018 100 1622 62300	7.639,92	7.639,92	008-2018
	620180000009	11	02/07/2018	2018 300 1610 61918	154.728,56	154.728,56	008-2018
	620180000010	11	02/07/2018	2018 600 4313 61921	10.000,00	10.000,00	008-2018
	620180000011	11	02/07/2018	2018 600 4313 61921	2.876,40	2.876,40	008-2018

Selecció i incorporació de romanents

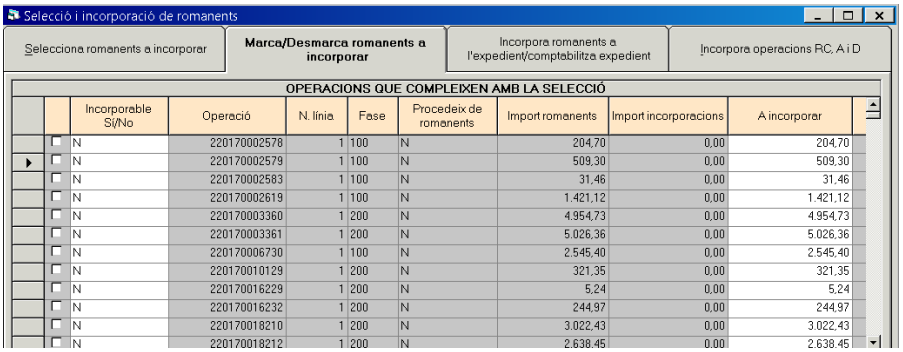
Aquesta opció del programa està dissenyada per elaborar de manera automàtica les línies de l'expedient de MC d'incorporació de romanents i a la vegada incorporar i comptabilitzar al nou exercici les diferents operacions RC, A, D i AD, que l'any passat tenien saldo en el moment de liquidar-se l'exercici, per tal de continuar executant-les.

A continuació es detallen les funcions de les diferents pestanyes que trobem dins d'aquest apartat:

Selecciona romanents a incorporar: Les opcions de selecció són múltiples i podem adequar-les a les nostres necessitats. Si no fem cap selecció prèvia, el programa ens mostrarà totes les operacions de romanents de crèdit pendents d'incorporar de l'exercici anterior. Per visualitzar-ho premerem el botó "Aplicar Filtre":



Marca/Desmarca romanents a incorporar: En aquesta pestanya visualitzarem les diferents operacions de romanents de crèdit a incorporar, en funció dels filtres que haguem marcat a la pestanya anterior.



Incorporable Si/No	Operació	N. línia	Fase	Procedeix de romanents	Import romanents	Import incorporacions	A incorporar
N	220170002578	1	100	N	204,70	0,00	204,70
N	220170002579	1	100	N	509,30	0,00	509,30
N	220170002583	1	100	N	31,46	0,00	31,46
N	220170002619	1	100	N	1.421,12	0,00	1.421,12
N	220170003360	1	200	N	4.954,73	0,00	4.954,73
N	220170003361	1	200	N	5.026,36	0,00	5.026,36
N	220170006730	1	100	N	2.545,40	0,00	2.545,40
N	220170010129	1	200	N	321,35	0,00	321,35
N	220170016229	1	200	N	5,24	0,00	5,24
N	220170016232	1	200	N	244,97	0,00	244,97
N	220170018210	1	200	N	3.022,43	0,00	3.022,43
N	220170018212	1	200	N	2.638,45	0,00	2.638,45

Entre la informació que se'ns dóna es troba el número d'operació de l'exercici anterior així com la seva fase pressupostària. Si el romanent de crèdit estava en fase disponible l'exercici anterior, el número d'operació començarà per 8 i no tindrà fase pressupostària.

Per a poder incorporar aquests romanents a l'expedient de MC o per tornar a comptabilitzar les operacions sobre el pressupost corrent, caldrà abans marcar-les.

Incorpora romanents a l'expedient / Comptabilitza expedient: Des d'aquesta pestanya el programa ens permetrà generar les línies de l'expedient de MC amb les operacions prèviament marcades.

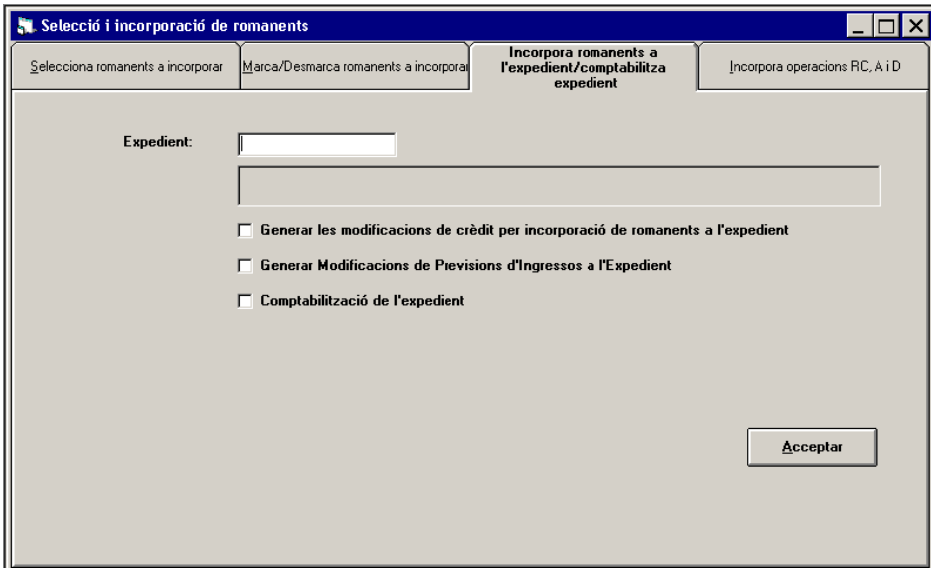
Prèviament caldrà haver creat la capçalera de l'expedient de MC.

Així mateix, en funció de la informació què disposi el programa (major si es tracta d'un romanent de crèdit d'un projecte de despeses), el programa podrà generar les modificacions corresponents en les previsions d'ingressos.

El primer que haurem de fer és introduir el número de expedient de MC del què hem creat prèviament la capçalera al camp "Expedient".

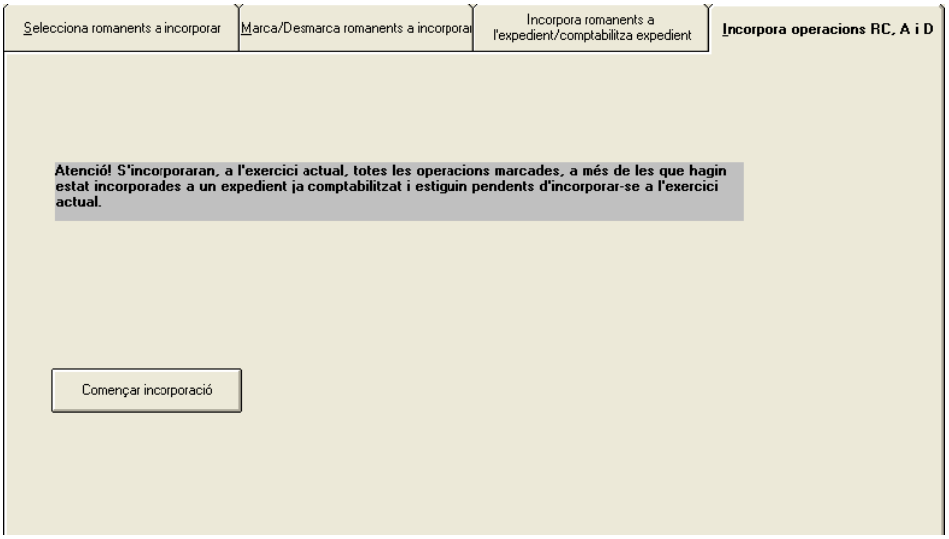
A continuació podrem marcar una o les dues opcions que ens apareixen tot seguit ("Generar les modificacions de crèdit per incorporació de romanents a l'expedient" i "Generar Modificacions de Previsions d'ingressos a l'Expedient") premerem el botó "Acceptar".

Es recomana no marcar l'opció "Comptabilització de l'expedient" per la manca de control que pot patir l'usuari sobre l'expedient. El programa procedeix a comptabilitzar directament l'expedient de MC des d'aquesta pantalla si seleccionem aquesta opció.



Es recomana consultar el contingut de l'expedient de MC una vegada generades les línies automàticament, per tal de comprovar que s'adequa al que desitgem comptabilitzar.

Incorpora operacions RC, A i D: Des d'aquesta darrera pestanya s'incorporaran i comptabilitzaran al pressupost corrent totes les operacions de romanent de crèdit que prèviament havíem marcat (RC, A i D).



A més, si hem elaborat l'expedient de MC per incorporació de romanents de manera automàtica, i ja l'hem comptabilitzat, quan accedim a aquesta pestanya i premem el botó "*Començar incorporació*", el programa comptabilitzarà les operacions de romanent lligades a aquest expedient ja comptabilitzat.

Operacions no pressupostàries

Introducció

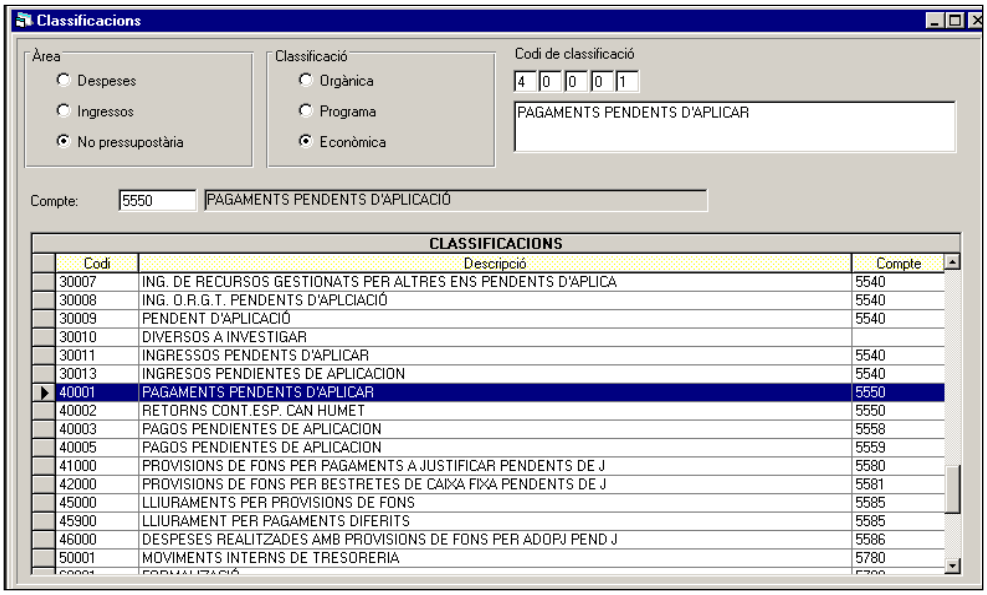
En aquest capítol s'explicarà l'operativa de les ***Operacions No Pressupostàries*** amb el programa. De manera anàloga a l'operativa pressupostària, les operacions no pressupostàries es registren en ***Conceptes No Pressupostaris.***

Aquests conceptes es relacionen en el programa amb una classificació econòmica que, a la vegada, queda enllaçada amb un compte del PGCP. Les classificacions econòmiques no pressupostàries segueixen una codificació en funció de la seva naturalesa.

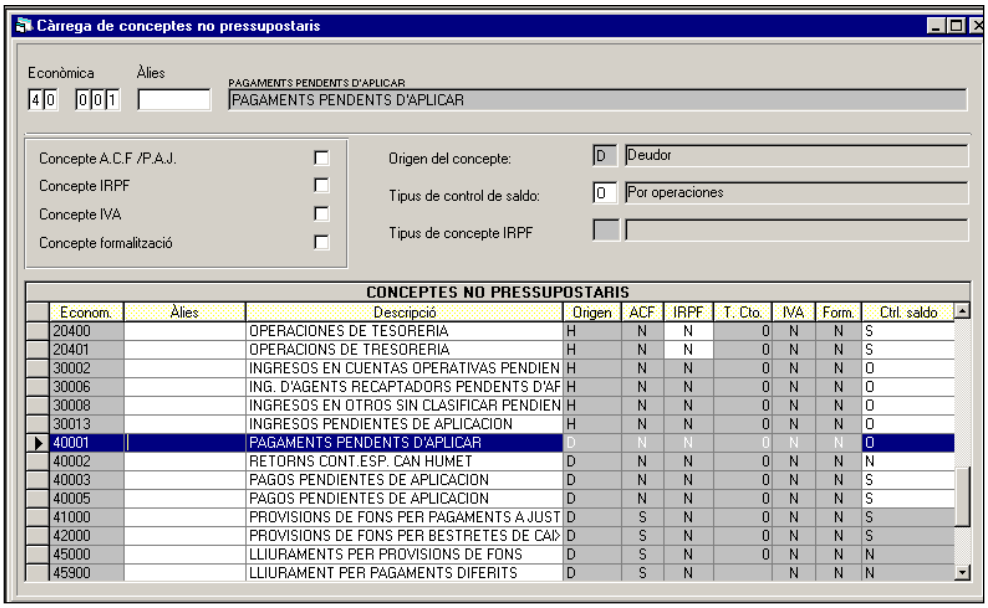
Conceptes no pressupostaris

Per treballar amb les operacions no pressupostàries el primer que hem de fer és assegurar-nos que existeixen les classificacions no pressupostàries que utilitzarem. Ho consultarem a *Administració del sistema / Taules Bàsiques / Classificacions.*

Seleccionant *No pressupostària / econòmica* ens apareixerà la llista de totes les classificacions no pressupostàries existents, amb la seva descripció i el compte del PGCP amb el qual s'enllacen, ordenats per codi. Aquesta és la pantalla que utilitzarem per donar d'alta noves classificacions quan sigui necessari.



Un cop tinguem creada la classificació no pressupostària, ja es podran donar d'alta els conceptes no pressupostaris que necessitem des de l'opció *Processos d'obertura / Càrrega de conceptes no pressupostaris*.



En aquesta mateixa pantalla podrem fer modificacions en els conceptes. Tenim diferents camps informatius:

<u>Concepte ACF/PAJ</u>: Es marcarà automàticament en els conceptes que puguin ser utilitzats amb bestretes de caixa fixa i pagaments a justificar.

Concepte I.R.P.F.: L'usuari ha de marcar aquesta casella si vol que, en les operacions realitzades en aquest concepte, el programa ens demani dades pel model 190 (Base imposable, percentatge de retenció,...).

Concepte IVA: Es marcarà en els conceptes d'IVA suportat i repercutit.

Concepte formalització: Es marcarà automàticament en els conceptes 60.

Naturalesa del Concepte: posarem si és deutor o creditor.

Tipus de control de saldo: Pot ser control per operació, control per saldo o sense control.

Naturalesa dels conceptes

10	Deutors
20	Creditors
30	Ingressos pendents d'aplicar
40	Pagaments pendents d'aplicar
50	Moviments interns de tresoreria
60	Formalització
70	Valors rebuts
80	Valors atorgats
90	IVA Suportat
91	IVA Repercutit

Les naturaleses 41, 42, 45 i 46 estan reservades per a moviments automàtics de bestretes de caixa fixa i pagaments a justificar. No es poden utilitzar en operacions directes de tresoreria.

Els conceptes de naturalesa 50 i 60 també s'utilitzen automàticament en els moviments interns de tresoreria i en les operacions en formalització respectivament. Tampoc es poden fer servir per fer moviments directes.

És important respectar la naturalesa en la definició del concepte, ja que en un concepte deutor primer hi haurà un pagament i desprès un cobrament (o descompte);

mentre que en un concepte creditor hi haurà primer un cobrament (o descompte) i desprès un pagament.

Tipus de control de saldo

A l'hora de carregar conceptes no pressupostaris haurem de seleccionar, en la configuració de paràmetres, una de les tres formes de controlar el saldo de cada concepte. Com ja hem dit anteriorment, aquests poden ser:

- Per Operacions
- Per Saldo
- Sense control

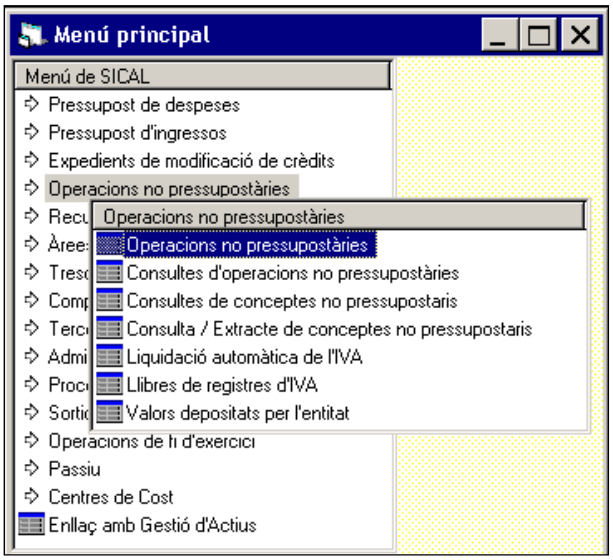
Quan fem un cobrament en un concepte no pressupostari, de naturalesa deutora i controlat per operacions el programa ens demanarà el número de pagament; i quan fem un pagament en un concepte no pressupostari, de naturalesa creditora i controlat per operacions el programa ens demanarà el número de cobrament. Aquesta opció ajuda a portar un control total sobre el contingut del concepte.

En un concepte no pressupostari controlat per saldo el programa només comprovarà que hi hagi saldo suficient per realitzar un pagament, però en cap moment coneixerem la composició del saldo.

En un concepte sense control no es controla res i, per tant, és millor evitar tenir conceptes en aquesta situació.

El tipus de control dels conceptes no pressupostaris es poden canviar.
Canviar un control per operacions a un control per saldo o sense control es pot fer en qualsevol moment, però per passar a un control per operacions només es pot fer a principi de l'exercici.

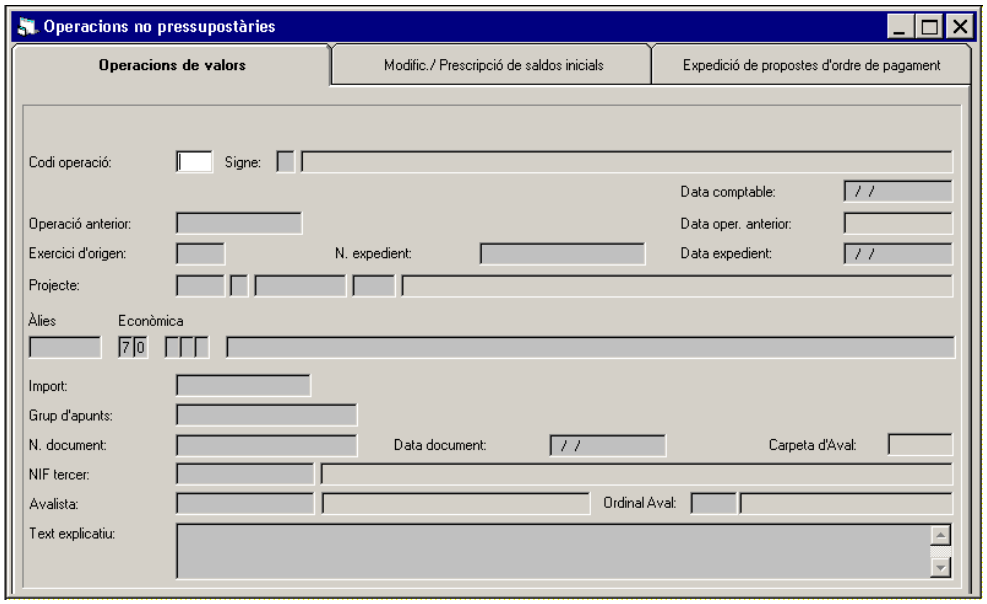
Operacions no pressupostàries



La primera opció del menú d'operacions no pressupostàries ens ofereix tres opcions que correspon a tres tipus d'operacions: Operacions de valors, Modificació/prescripció de saldos inicials, i Expedició de propostes d'ordres de pagament.

Operacions de valors

En aquesta opció gravarem totes les operacions amb valors, tant de constitució com de cancel·lació. Aquestes operacions no ens generaran cap assentament comptable, però ens permeten portar un registre d'avals.

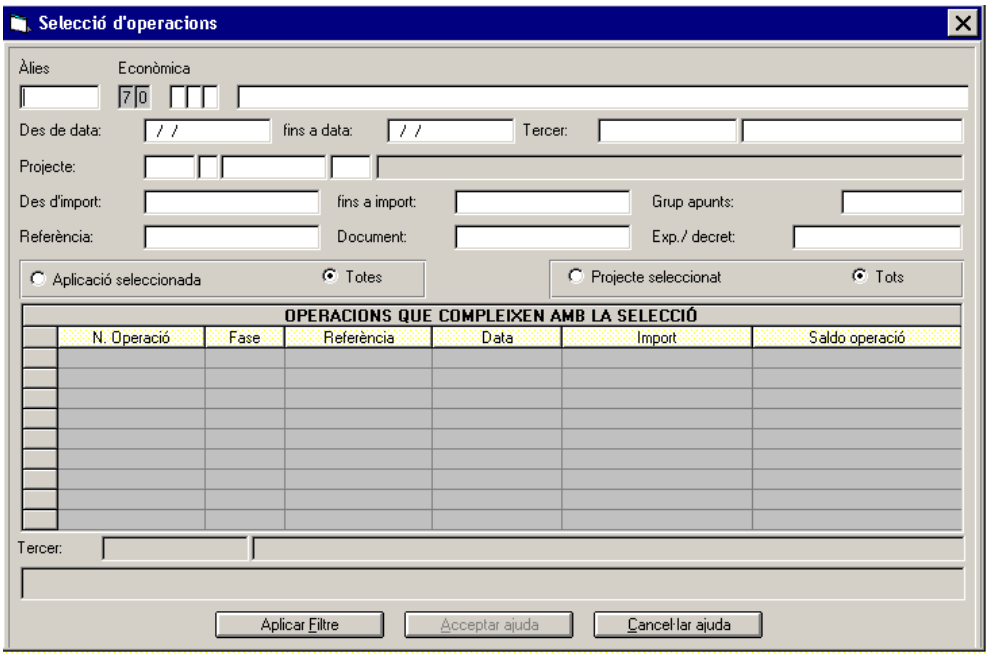


Codi Operació: Prement F5 podrem veure els codis d'operació disponibles. Els codis que comencen per "7" són constitucions, i els que comencen per "5" fan referència a cancel·lacions.

Signe: Utilitzarem aquest camp per indicar si són operacions noves (signe positiu), o si és un barrat d'operacions anteriors (signe negatiu).

Data comptable: En aquest camp indicarem en quina data volem que es comptabilitzi l'operació. Per defecte el programa ens oferirà la data actual del sistema, però nosaltres la podrem canviar manualment.

Operació anterior: Aquest camp només és accessible en fer codis 5XX amb signe positiu, o en fer codis 7XX amb signe negatiu, ja que en aquests dos casos ha d'haver una operació anterior que s'ha de cancel·lar. Cas de no conèixer el codi d'operació, prement F5 s'obre el següent quadre per buscar-la.



Expedient i data expedient: Aquests camps són opcionals. Podrem anotar l'expedient i la data de l'expedient que ha ocasionat l'operació.

Projecte: A títol informatiu, podem vincular una operació no pressupostària amb un projecte. Igual que en "operació anterior", també tenim una pantalla de recerca del projecte (F5).[1]

Tot i que existeixi la possibilitat d'enllaçar l'operació no pressupostària amb un projecte, aquesta informació no s'acumularà en la fitxa del projecte, i només la podrem consultar des de la *Consulta d'operacions no pressupostàries*.

Econòmica: En aquest camp indicarem la classificació del concepte no pressupostari on volem fer l'operació.

Import: Indicarem la quantitat en euros.

Grup d'apunts: Aquest és un camp opcional del Sicalwin. Serveix per classificar operacions agrupades segons un determinat criteri escollit per l'entitat. Prèviament s'han de donar d'alta internament.

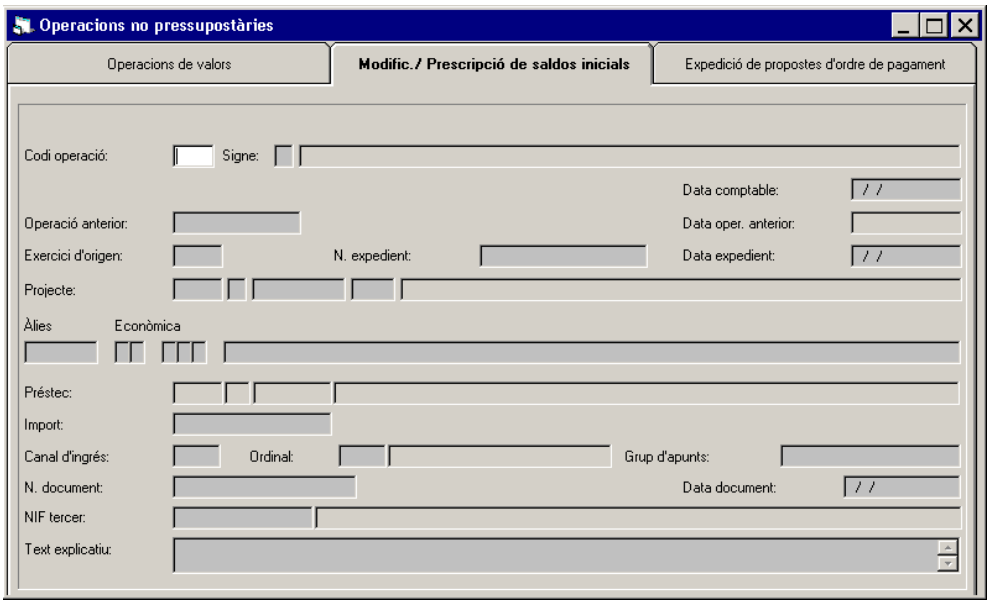
Document i data document: Aquests camps també són opcionals i només serveixen per registrar el número de document i la seva data.

Tercer i Avalista: En aquests camps indicarem qui és el tercer i, de manera opcional, qui és l'avalista, si existeix. En els dos camps haurem d'introduir el número del tercer (NIF o CIF). Prement F5 podrem seleccionar un dels tercers que ja hi ha al SICALWIN, suposant que ja el tinguéssim donat d'alta. Si li indiquem avalista, el programa ens demanarà l'*Ordinal Aval* perquè indiquem en quina entitat s'ha ingressat l'aval.

Text: En aquest camp podem escriure la descripció de l'operació (màxim 120 caràcters). Si necessitem més, amb la tecla F3 s'obre una finestra de text il·limitat.

[1] No obstant això, no és recomanable lligar una operació no pressupostària a un projecte: per una banda no té cap utilitat en el càlcul de desviacions i per altra banda pot suposar arrossegar un projecte molt més enllà del seu període d'execució.

Modificació / prescripció de saldos inicials



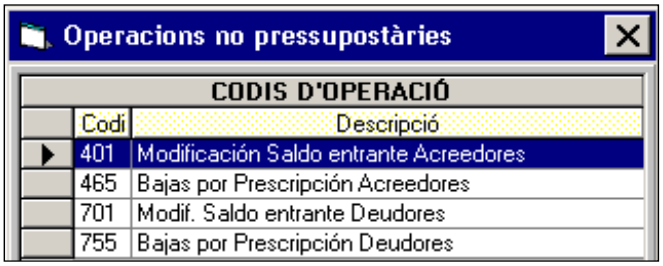
Aquesta pantalla ens servirà per rectificar saldos de conceptes no pressupostaris traspassats d'anys anteriors; ja tinguin el control per saldo o per operació.

Aquestes modificacions poden ser a l'alça o a la baixa i ens permeten, entre d'altres, gravar les prescripcions.

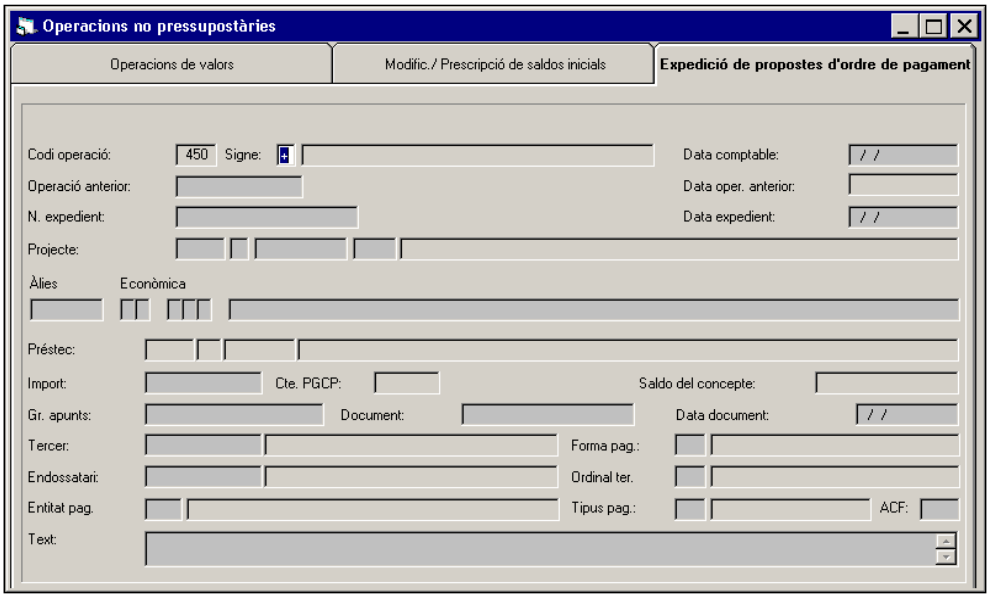
L'assentament comptable associat al concepte no pressupostari utilitzat tindrà com a contrapartida un compte de resultats extraordinaris dels grups 6 i 7.

Els camps que s'han d'omplir són similars als descrits en el punt anterior.

Els codis d'operació admesos són els següents:



Proposta de pagament no pressupostari



En aquesta pantalla es grava la proposta de manament de pagament (PMP), que és la primera fase d'un pagament no pressupostari. Desprès d'aquesta fase, per l'opció de menú de tresoreria, haurem de gravar l'ordenació del pagament (Pnp) i la realització efectiva del pagament (Rnp).

Les dades necessàries per omplir aquesta pantalla i generar una proposta de manament de pagament són similars als que ja s'han explicat per la primera pestanya d'*Operacions de valors*. Els camps diferents són els següents:

Codi Operació: Sempre serà el codi 450 i només podrem triar el signe positiu o negatiu en el cas d'anul·lacions.

Préstec: Aquesta opció només estarà activa en aquelles entitats que porten el mòdul de préstecs. Si la proposta de manament es registra en un concepte en que ingressem una pòlissa de tresoreria (concepte 204XX), aquí s'indicarà el préstec que estem cancel·lant (total o parcialment). Si el concepte està controlat per operacions, el codi del préstec ja vindrà donat de l'operació d'ingrés no pressupostari.

Dades de Pagament: Com qualsevol altre operació de pagament en metàl·lic, podrem afegir dades del pagament; endossatari, ordinal del pagador, forma de pagament i

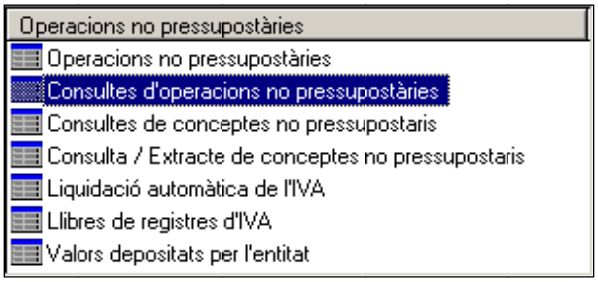
tipus de pagament, encara que aquestes dades no són obligatòries i es podran completar en el moment d'ordenar el pagament.

Aquesta fase (PMP) no genera cap assentament comptable, i pot ser traspassada a l'any següent en tancar l'exercici si no s'arriba a ordenar el corresponent pagament.

Si gravem una operació en un concepte no pressupostari creditor (20XXX o 30XXX) controlat per saldo, el programa comprovarà que el saldo del concepte sigui suficient; però si està controlada per operació, és necessari introduir l'operació anterior per saldar-la. Es pot prémer F5 per buscar l'operació a saldar.

Si el concepte pressupostari creditor no té cap tipus de control o és un concepte pressupostari deutor, no és necessari cap requisit per gravar l'operació.

Consultes

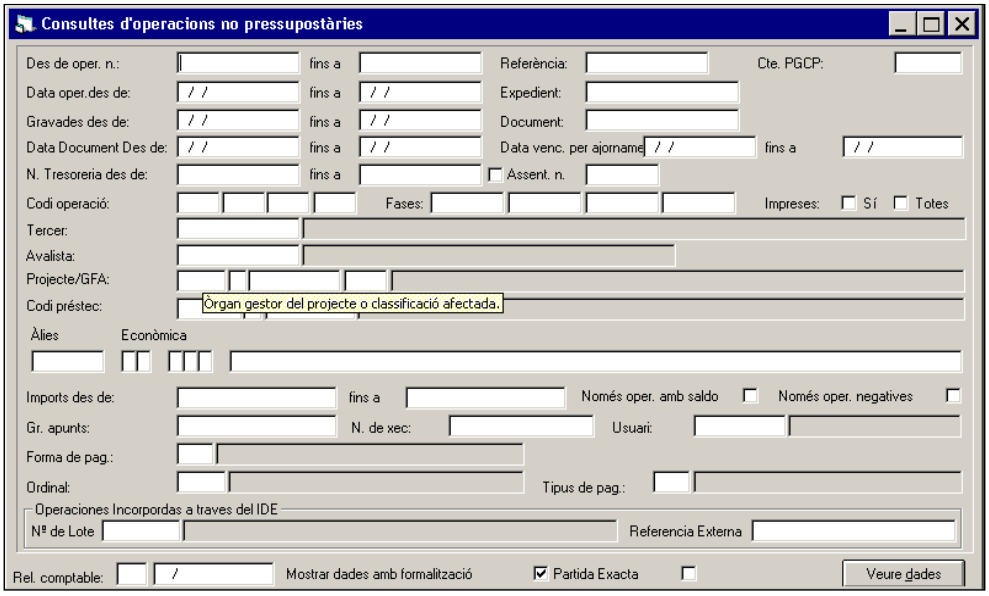


En aquest apartat explicarem les 3 consultes principals de les operacions no pressupostàries:

- Consulta d'operacions no pressupostàries,
- Consulta de Conceptes no pressupostaris, i
- Consulta / Extracte de conceptes no pressupostaris

Consulta d'operacions no pressupostàries

Les característiques comunes a la majoria de consultes que es poden fer al Sicalwin són les que ja s'han explicat a l'apartat de consultes al pressupost de despeses; per tant, aquí només explicarem les característiques específiques.



En aquesta pantalla que se'ns obre podem filtrar la consulta d'operacions pressupostàries que ens interessi fer. La majoria d'aquests camps no cal explicar-los perquè són suficientment entenedors. A continuació n'expliquem alguns:

<u>Dates</u>: Es distingeix entre la data d'operació (la que va teclejar l'usuari en el camp corresponent quan va realitzar l'operació) i la de gravació (data en que es va introduir l'operació i que el sistema assigna automàticament).

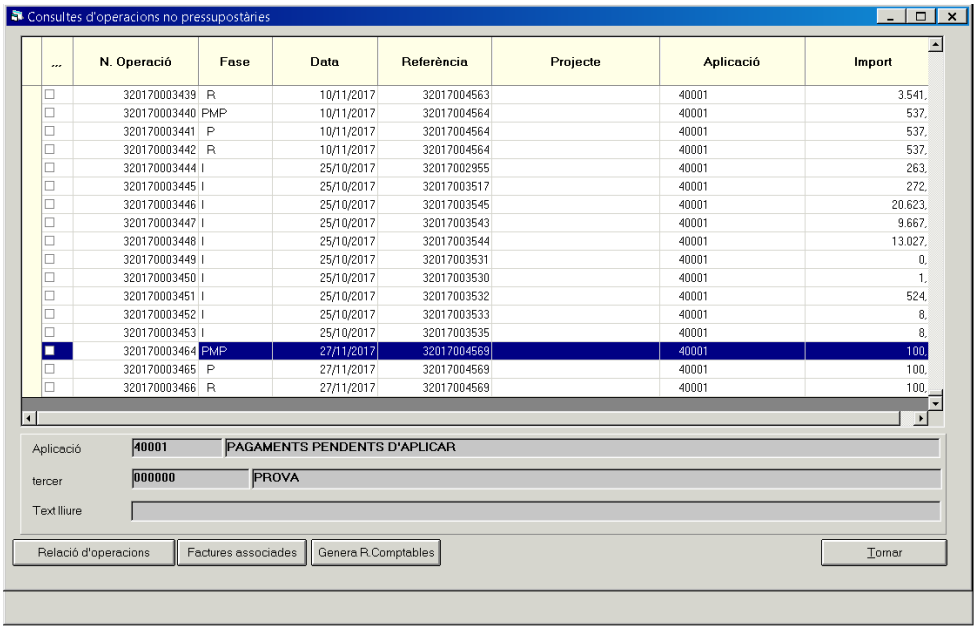
<u>Projecte / GFA</u>: En aquests apartats podrem omplir només alguns camps o tots ells, en funció dels criteris que ens interessin en cada moment.

<u>Tercer / Avalista</u>: Aquest camp serveix per aquelles operacions que tinguin Tercer i/o Avalista (Podem obrir una pantalla de recerca de tercer amb la tecla F5).

<u>Data venciment per ajornament</u>: Amb aquest camp podem buscar, en funció de la seva data de venciment, les dades d'un dret ajornat del pressupost d'ingrés que va donar lloc a un deutor no pressupostari.

Operacions incorporades a través de l'IDE: Amb aquest camp localitzarem les operacions incorporades per sistemes externs d'ingrés (fitxers ORGT). Podem buscar per número de lot o per la referència externa.

En tot cas, prement Veure dades veurem totes les operacions no pressupostàries gravades que compleixen les condicions del filtre. En cas de no haver omplert cap camp, obtindrem el llistat de totes les operacions no pressupostàries que hi hagi.



El botó inferior Relació d'operacions ens mostra un llistat ja elaborat pel Sicalwin de totes les operacions seleccionades.

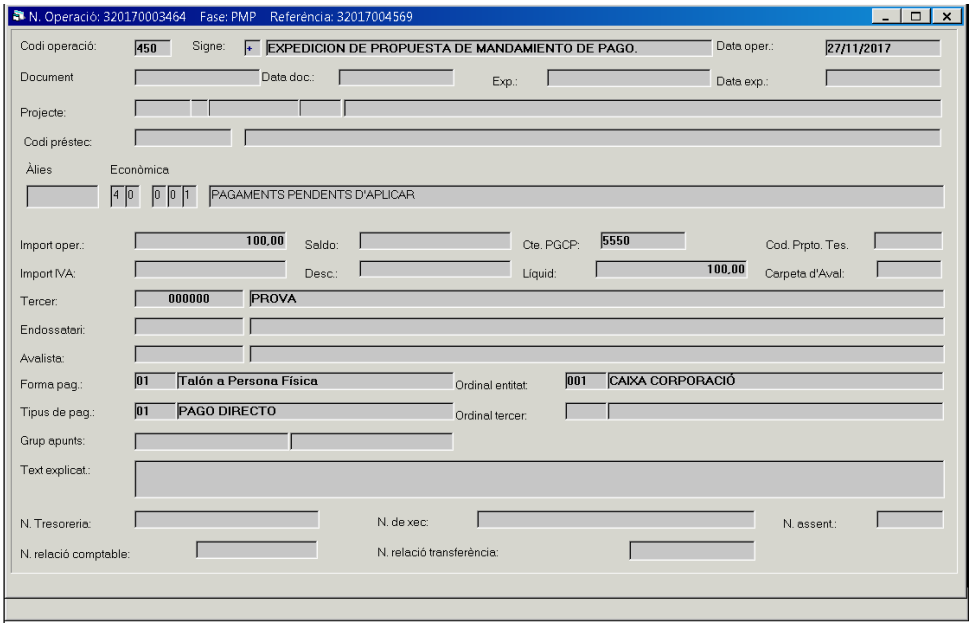
El botó Factures associades ens mostra el detall de la factura associada, en el cas que en tingui.

El botó Genera R.Comptables ens ofereix l'opció de crear relacions d'operacions des de la mateixa consulta, sense necessitat de fer-ho des del monitor corresponent.

Les línies que comencen amb el símbol ⊞ són operacions multiaplicació i, si premem sobre aquest símbol, se'ns desplegaran les línies d'operació que la composen.

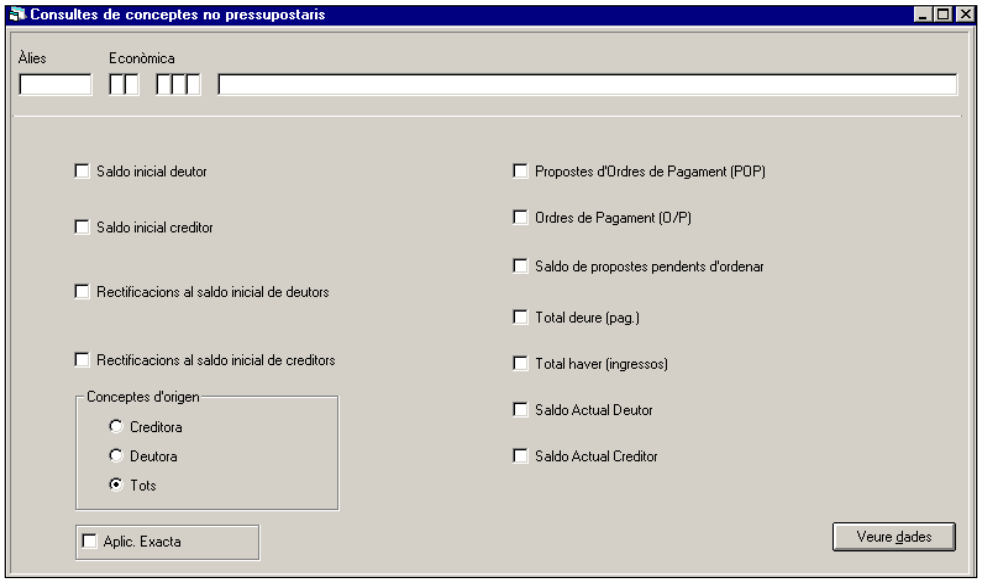
Si situem el ratolí sobre la reixeta i cliquem el botó dret, tindrem l'opció d'afegir o treure camps. Això ens permetrà obtenir llistats totalment personalitzats.

Si seleccionem una operació (fila) ☑ i fem doble clic, se'ns obrirà una pantalla amb tota la informació de l'operació.



Consulta de conceptes no pressupostaris

En aquesta pantalla podem filtrar la consulta dels conceptes no pressupostaris que volem visualitzar.



A la part de dalt podrem filtrar el concepte o grup de conceptes que volem veure emplenant tots els dígits, només alguns, o cap d'ells, si volem veure'ls tots. A la part de sota podrem seleccionar el tipus d'informació que volem visualitzar.

En tot cas, prement Veure dades veurem tota la informació dels conceptes no pressupostaris que compleixen les condicions del filtre. En cas de no haver omplert cap camp, obtindrem el llistat de tots els conceptes que tenim carregats.

Consultes de conceptes no pressupostaris

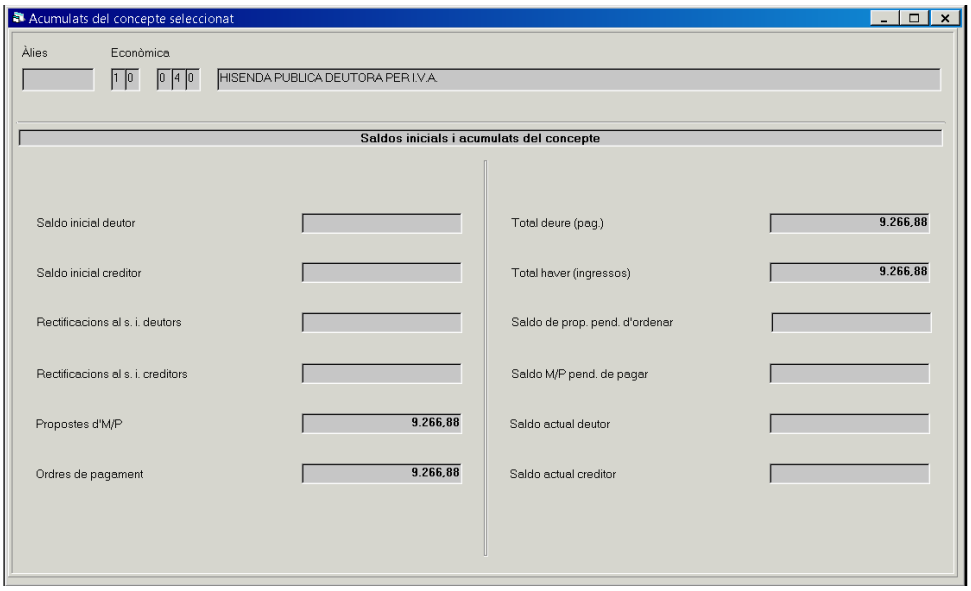
Àlies	Econòm.	Cte. PGCP	Descripció	Saldo inicial deutors	Total deure (pag.)	Total haver (ingressos)	Saldo Actual Deutor
	30008	5540	INGRESOS EN OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
	30010	5540	VARIOS A INVESTIGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
	30012	5540	AIGUA PENDET	0,00	0,00	0,00	0,00
	31001	5550	DIFERENCIAS DE	0,00	0,00	0,00	0,00
	40001	5550	PAGAMENTS	200,00	0,00	200,00	0,00
	40002	5550	PAGOS PENDIENTES DE	0,00	0,00	0,00	0,00
	41000	5580	PROVISIONS DE FONS	0,00	700,00	700,00	0,00
	42000	5581	PROVISIONS DE FONS	0,00	10,00	0,00	10,00
	45000	5585	LLIURAMENTS PER	0,00	700,00	700,00	0,00
	45900	5585	IRPF BCF	0,00	0,00	0,00	0,00
	46000	5586	DESPESES	0,00	0,00	0,00	0,00
	50001	5780	MOVIMENTS INTERNS	0,00	185,00	185,00	0,00
	60001	5790	FORMALITZACIÓ	0,00	200,00	200,00	0,00
	60099	5790	FORMALITZACIÓ	0,00	2.599,98	2.599,98	0,00
	70001		AVALS REBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00
	70825		AVALS	0,00	0,00	0,00	0,00
	90001	4720	HISENDA PÚBLICA I·V·A·	0,00	30,35	0,00	30,35
	91001	4770	HISENDA PÚBLICA I·V·A·	0,00	0,00	50,00	0,00
TOT.				200,00	4.739,06	7.381,56	230,35

Desc. aplic. DEUTORS PER I·V·A·

Volver

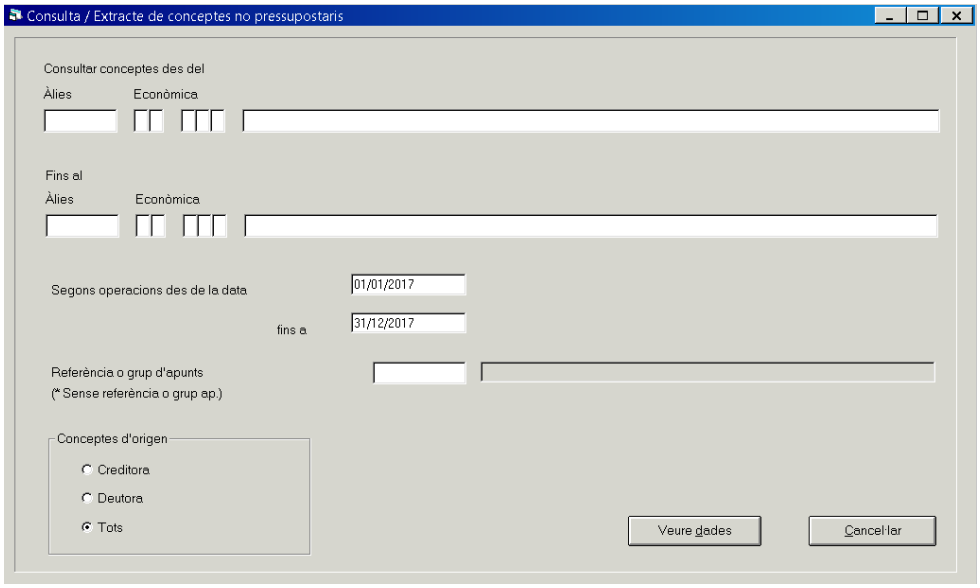
Si situem el ratolí sobre la reixeta i premem el botó dret, tindrem l'opció d'afegir o treure camps d'informació complementària. Això ens permetrà obtenir llistats totalment personalitzats.

En aquesta mateixa pantalla de consulta, si seleccionem una línia (un CNP) de la reixeta i premem dos cops amb el ratolí, obtenim tota la informació del concepte en qüestió.



Consulta / extracte de conceptes no pressupostaris

En aquesta pantalla podem filtrar els conceptes no pressupostàries que volem consultar.

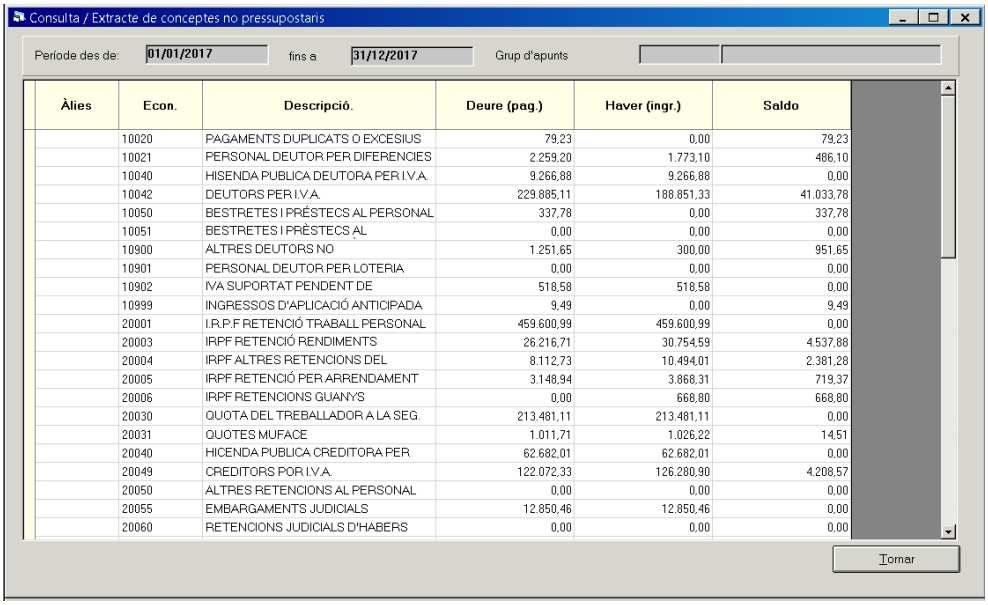


Podrem filtrar pel concepte o grup de conceptes que volem veure i entre quines dates.

Un cop emplenats els filtres que ens interessin, prement

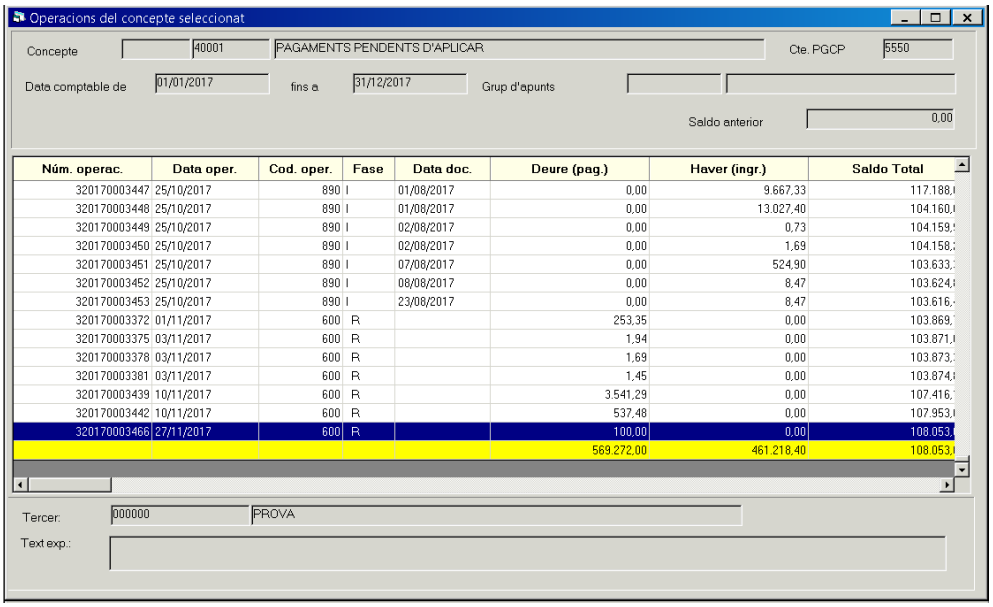
veurem tota la informació dels conceptes no pressupostaris que compleixen les condicions del

filtre. En cas de no haver omplert cap camp, obtindrem el llistat de tots els conceptes que tenim carregats.



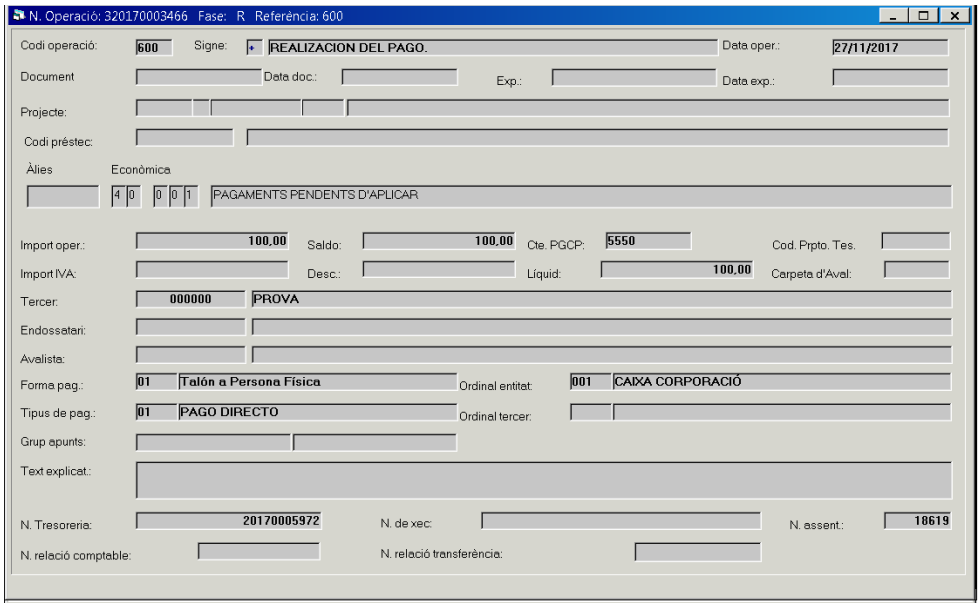
Àlies	Econ.	Descripció.	Deure (pag.)	Haver (ingr.)	Saldo
	10020	PAGAMENTS DUPLICATS O EXCESIUS	79,23	0,00	79,23
	10021	PERSONAL DEUTOR PER DIFERENCIES	2.259,20	1.773,10	486,10
	10040	HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V.A.	9.266,88	9.266,88	0,00
	10042	DEUTORS PER I.V.A.	229.885,11	188.851,33	41.033,78
	10050	BESTRETES I PRÉSTECS AL PERSONAL	337,78	0,00	337,78
	10051	BESTRETES I PRÈSTECS AL	0,00	0,00	0,00
	10900	ALTRES DEUTORS NO	1.251,65	300,00	951,65
	10901	PERSONAL DEUTOR PER LOTERIA	0,00	0,00	0,00
	10902	IVA SUPORTAT PENDENT DE	518,58	518,58	0,00
	10999	INGRESSOS D'APLICACIÓ ANTICIPADA	9,49	0,00	9,49
	20001	I.R.P.F RETENCIÓ TRABALL PERSONAL	459.600,99	459.600,99	0,00
	20003	IRPF RETENCIÓ RENDIMENTS	26.216,71	30.754,59	4.537,88
	20004	IRPF ALTRES RETENCIONS DEL	8.112,73	10.494,01	2.381,28
	20005	IRPF RETENCIÓ PER ARRENDAMENT	3.148,94	3.868,31	719,37
	20006	IRPF RETENCIONS GUANYS	0,00	668,80	668,80
	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG.	213.481,11	213.481,11	0,00
	20031	QUOTES MUFACE	1.011,71	1.026,22	14,51
	20040	HICENDA PUBLICA CREDITORA PER	62.682,01	62.682,01	0,00
	20049	CREDITORS POR I.V.A.	122.072,33	126.280,90	4.208,57
	20050	ALTRES RETENCIONS AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00
	20055	EMBARGAMENTS JUDICIALS	12.850,46	12.850,46	0,00
	20060	RETENCIONS JUDICIALS D'HABERS	0,00	0,00	0,00

Si seleccionem una línia de la reixeta i premem dos cops amb el ratolí a sobre, obtindrem l'extracte d'operacions del concepte.

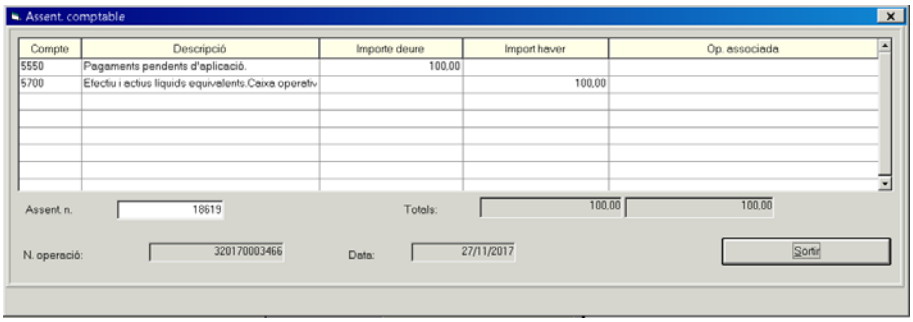


Núm. operac.	Data oper.	Cod. oper.	Fase	Data doc.	Deure (pag.)	Haver (ingr.)	Saldo Total
320170003447	25/10/2017	890	I	01/08/2017	0,00	9.667,33	117.188,
320170003448	25/10/2017	890	I	01/08/2017	0,00	13.027,40	104.160,
320170003449	25/10/2017	890	I	02/08/2017	0,00	0,73	104.159,
320170003450	25/10/2017	890	I	02/08/2017	0,00	1,69	104.158,
320170003451	25/10/2017	890	I	07/08/2017	0,00	524,90	103.633,
320170003452	25/10/2017	890	I	08/08/2017	0,00	8,47	103.624,
320170003453	25/10/2017	890	I	23/08/2017	0,00	8,47	103.616,
320170003372	01/11/2017	600	R		253,35	0,00	103.869,
320170003375	03/11/2017	600	R		1,94	0,00	103.871,
320170003378	03/11/2017	600	R		1,69	0,00	103.873,
320170003381	03/11/2017	600	R		1,45	0,00	103.874,
320170003439	10/11/2017	600	R		3.541,29	0,00	107.416,
320170003442	10/11/2017	600	R		537,48	0,00	107.953,
320170003466	27/11/2017	600	R		100,00	0,00	108.053,
					569.272,00	461.218,40	108.053,

A més, si seleccionem una línia de la reixeta i fem 2 clics amb el ratolí obtenim tota la informació de l'operació.



Des d'aquesta pantalla, fent F11, podrem veure l'assentament que ens ha generat l'operació.



Tractament de l'IVA en Sicalwin

En aquest apartat veurem el tractament que el programa Sicalwin fa de la gestió de l'IVA i de la manera que hem de configurar determinats conceptes no pressupostaris perquè funcioni correctament.

Càrrega de conceptes no pressupostaris

Com a pas previ a la comptabilització de l'IVA hem de comprovar que, tant a l'apartat *classificacions,* com a la *càrrega de conceptes no pressupostaris* tinguem donats d'alta els següents conceptes:

Concepte	Descripció	Compte PGCP
10.040	Hisenda Pública Deutora per IVA	4700
20.040	Hisenda Pública Creditora per IVA	4750
10.042	Deutors per IVA	4400
20.049	Creditors per IVA	4100
90.001	Hisenda Pública IVA Suportat	4720
91.001	Hisenda Pública IVA Repercutit	4770

10.040 Hisenda Pública Deutora per IVA: En aquest concepte, sempre de saldo deutor, s'anotarà l'import que Hisenda ens deu en concepte d'IVA. Es cancel·larà amb la compensació del concepte creditor 20.040 (Hisenda Pública Creditora per IVA) o bé amb l'ingrés d'Hisenda per la seva devolució.

20.040 Hisenda Pública Creditora per IVA: En aquest concepte, sempre de saldo creditor, s'anotarà l'import que devem a Hisenda desprès d'una liquidació que ens surti a pagar. Es cancel·larà en comptabilitzar el pagament o compensant el seu saldo amb el concepte 10.040.

10.042 Deutors per IVA: En aquest concepte, sempre de saldo deutor, hi constarà la part de l'IVA corresponent a factures pendents de cobrar per part de l'ens. Es cancel·larà en el moment de cobrar el deute.

20.049 Creditors per IVA: En aquest concepte, sempre de saldo creditor, hi constarà la part de l'IVA corresponent a factures pendents de pagar per part de l'ens. Es cancel·larà en el moment de pagar el deute.

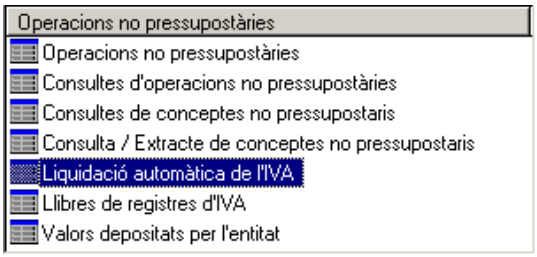
90.001 Hisenda Pública IVA Suportat: En aquest concepte, sempre de saldo deutor, hi constarà l'import de l'IVA suportat pendent de liquidar. En cada liquidació es compensarà el seu saldo amb el saldo del concepte 91.001. Si el saldo és superior al saldo d'aquest últim concepte, l'import restant es carregarà al concepte 10.040.

91.001 Hisenda Pública IVA Repercutit: En aquest concepte, sempre de saldo creditor, hi constarà l'import de l'IVA repercutit pendent de liquidar. En cada liquidació es compensarà el seu saldo amb el saldo del concepte 90.001. Si el saldo és superior al saldo d'aquest últim concepte, l'import restant s'abonarà al concepte 20.040.

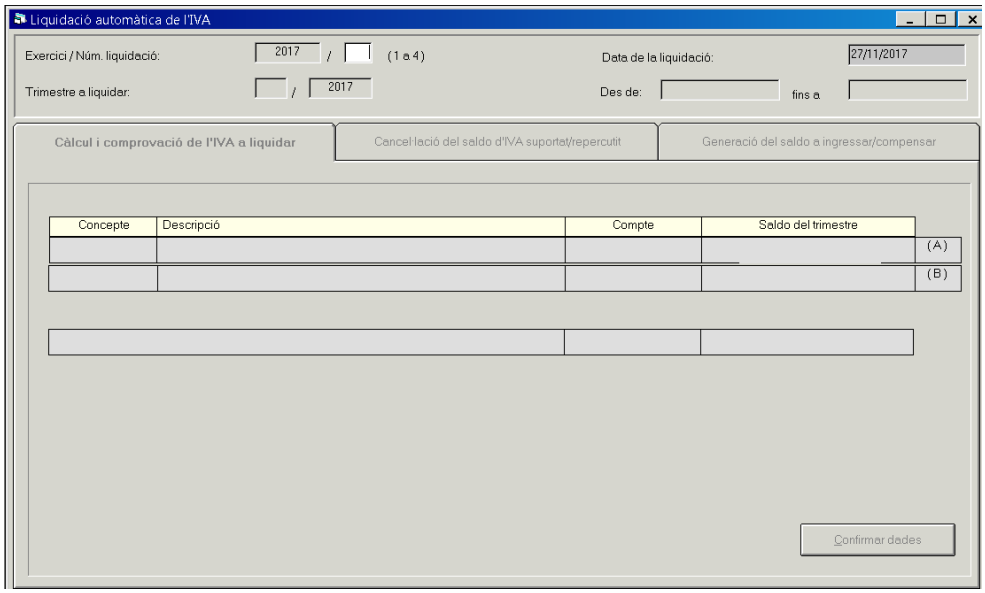
La liquidació de l'IVA es pot fer de forma automàtica o manual. Tant si es fa d'una manera o d'una altra, es tracta de fer els mateixos assentaments: primer cancel·lar el saldo de l'IVA Suportat (CNP 90.001) i el de l'IVA Repercutit (CNP 91.001), i després traspassar el resultat a Hisenda Pública Creditora per IVA (20.040), si surt a pagar, o Hisenda Pública Deutora per IVA (10.040), si surt a compensar o retornar.

Liquidació automàtica de l'IVA

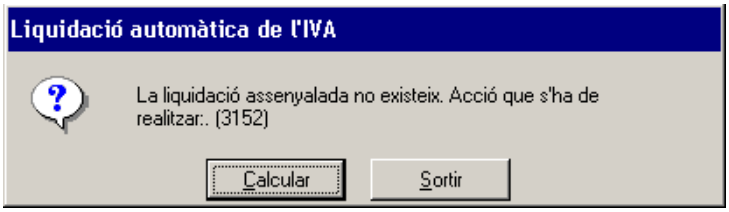
Quan entrem a fer la liquidació automàtica de l'IVA hem de seleccionar l'opció de menú corresponent, dins el menú d'*operacions no pressupostàries*:



La pantalla de liquidació automàtica de l'IVA és molt senzilla d'omplir:

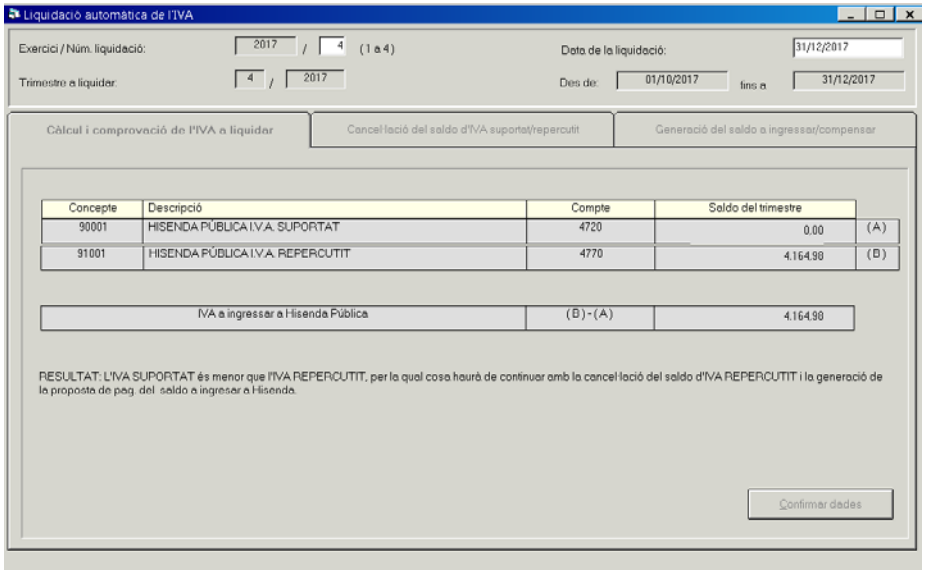


En primer lloc introduirem el període a liquidar i, fent intros, ens sortirà el següent missatge :

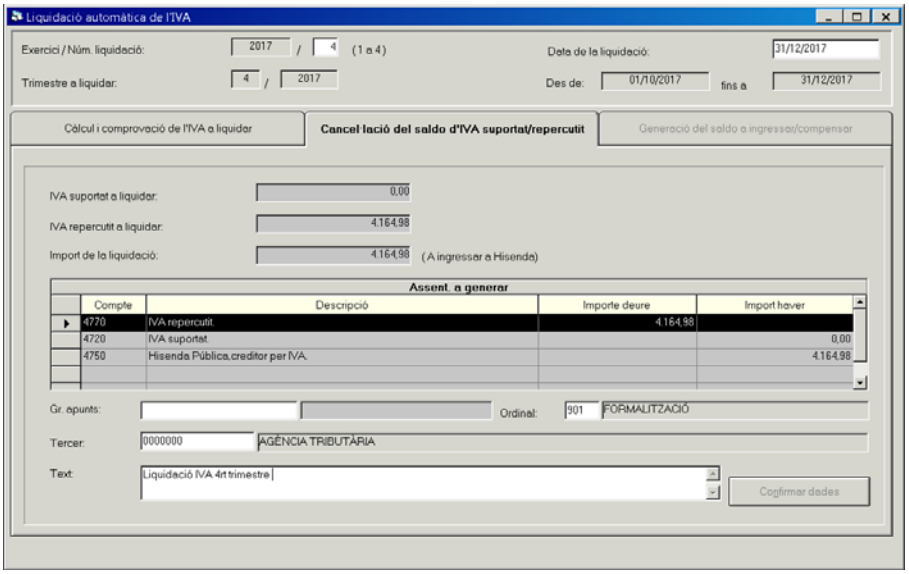


El període a liquidar serà de l'1 al 4, si es fa la liquidació trimestralment, o de l'1 al 12 si es fa mensualment.

Seleccionem *calcular* i ens ensenyarà la proposta de liquidació i la data de la liquidació del període que estem fent.

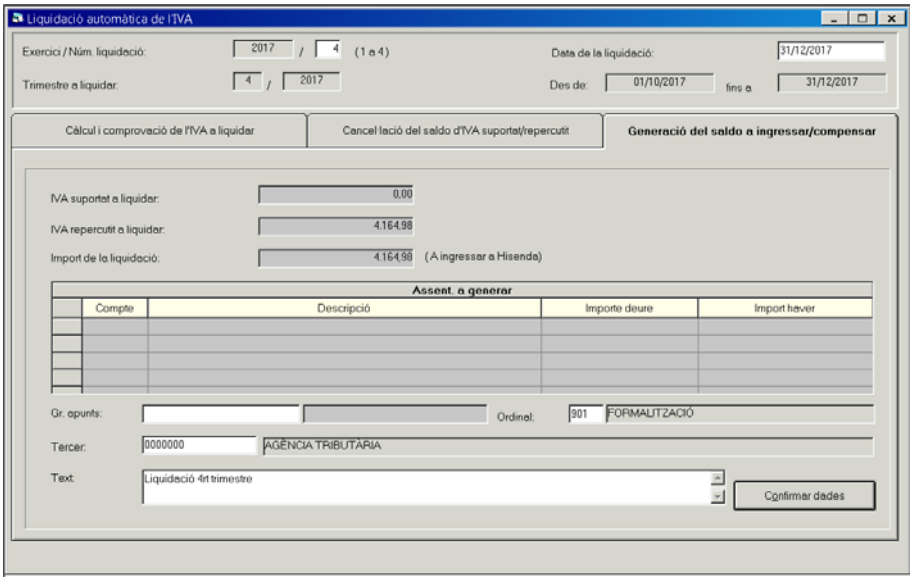


A continuació, si les dades que se'ns ofereixen són correctes, clicarem el quadre [Confirmar dades]. Automàticament s'obrirà la segona pestanya i ens ensenyarà l'assentament de cancel·lació de saldos entre l'IVA suportat i l'IVA repercutit que realitzarà.



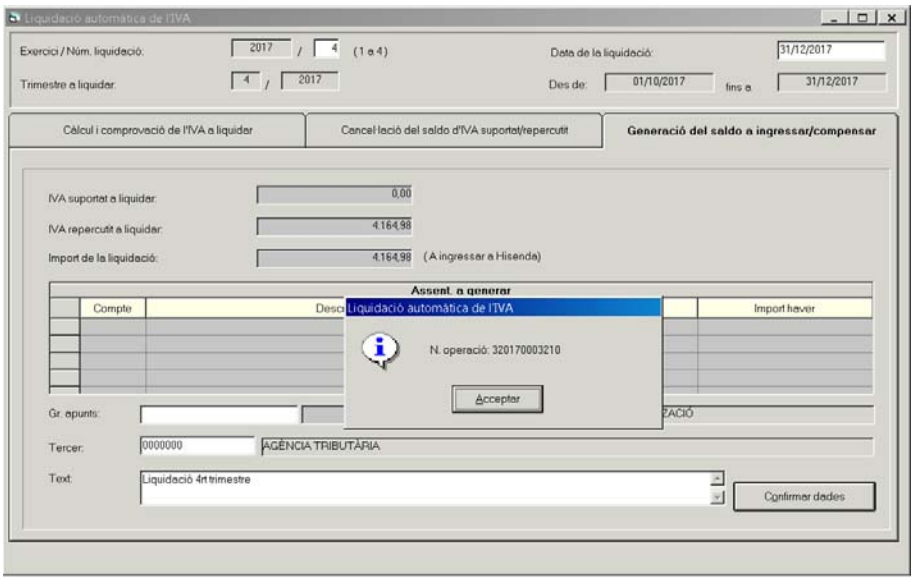
A la part inferior de la graella haurem d'introduir l'ordinal 901 de formalització, ja que no es realitzarà cap moviment de tresoreria, el Tercer (Hisenda) que tinguem definit, i un text explicatiu.

Si cliquem [Confirmar dades], se'ns generaran els assentaments relatius a la cancel·lació de saldos. En confirmar el números d'operació que ens ha gravat s'obrirà la tercera pestanya amb l'assentament de liquidació d'IVA, a ingressar o a compensar.

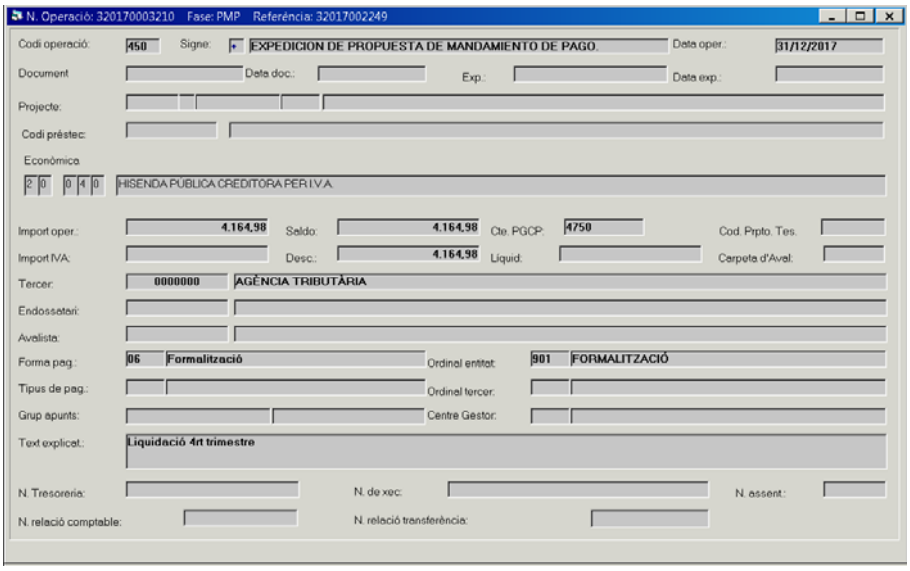


En aquesta pestanya hem d'introduir l'ordinal, el Tercer que tinguem definit per Hisenda, i un text explicatiu.

En confirmar dades de nou, ens generarà els assentament relatius a la liquidació de l'IVA. Ens donarà un número d'operació que correspon a la fase PMP del corresponent pagament que haurem de realitzar quan toqui.



Es pot consultar l'operació dins del menú d'operacions no pressupostàries, consultes d'operacions.

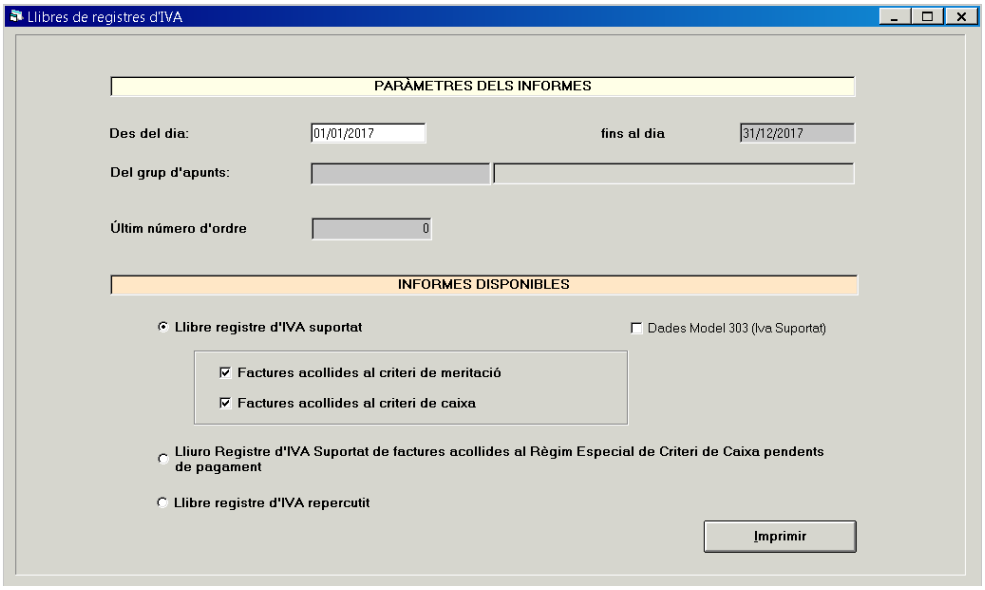


Si ens surt a pagar, quan haguem de fer el pagament efectiu caldrà penjar, del PMP que ens ha generat automàticament el programa, les corresponents fases Pnp i Rnp.

Si tinguéssim saldo a la 10.040 (Hisenda Pública Deutora per IVA) i en la liquidació que estem generant ens sortís a pagar, a l'última pestanya ens preguntarà si volem compensar els saldos. Si li diem que sí, ens generarà, a més del PMP esmentat, els assentaments relatius a la compensació.

Llibres de registres d'IVA

Per generar llibres registre d'IVA tenim una pantalla on podrem filtrar i indicar-li si volem el llibre de l'IVA repercutit o del suportat.



Dins la opció del llibre d'IVA Suportat es permet filtrar segons si les operacions es troben acollides al criteri de meritació o al criteri de caixa, per defecte apareixen les dues seleccionades perquè la suma de les operacions és l'import a incloure a la liquidació de l'IVA. En qualsevol cas es permet aplicar el filtre per conèixer quin tipus de factura es troba acollida a cada règim.

En el llistat de l'IVA Suportat amb la opció de factures acollides al criteri de caixa només apareixeran les operacions en el moment en què l'IVA es consideri deduïble, és a dir, en el moment que s'hagi pagat, la informació que ens dóna és la següent:

El camp nº d'operació es refereix al número d'operació comptable del pagament.

El camp data reflexa la data de pagament.

En el camp Règim Especial de Criteri de Caixa s'indicarà si l'operació hi està acollida.

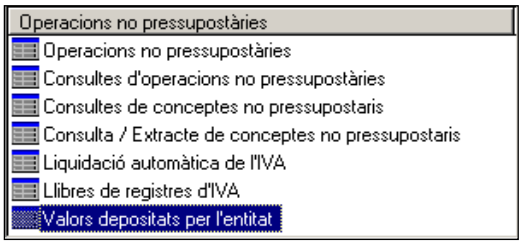
El camp mitjà de pagament és la manera de pagament de la operació

La resta de camps d'import (base imposable, tipus, IVA Suportat, import total,...) apareixeran al llistat les dades reflectides a la operació de pagament.

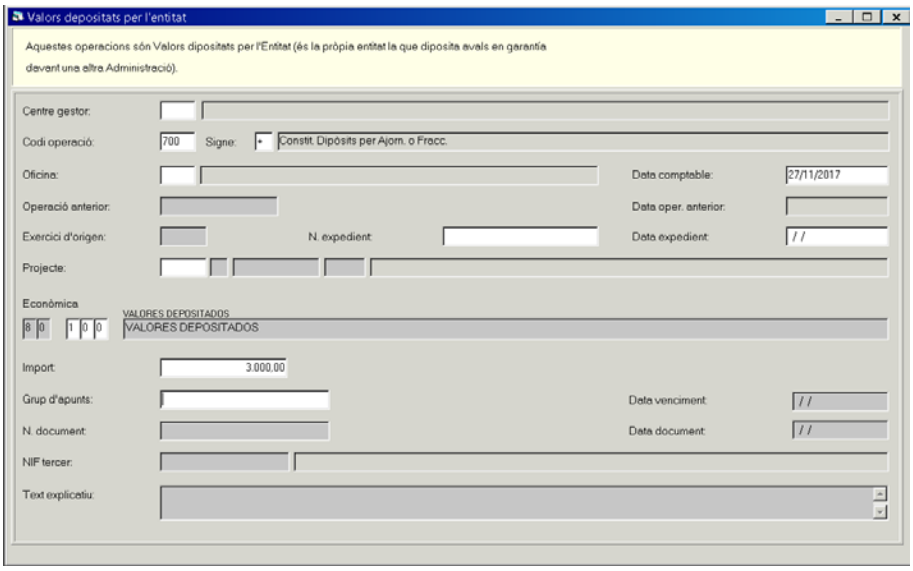
En cas que es marqui la opció Llibre de Registre d'IVA Suportat de factures acollides al Règim Especial de Criteri de Caixa pendents de pagament el format del llistat només es recolliran les operacions que estan pendents de pagament, per tant, no deduïbles.

En marcar l'opció Dades Model 303 (IVA Suportat) s'obté un llistat amb les dades per confeccionar el model on es calcula els totals del llistat de l'IVA Suportat; bases imposables amb el detall dels percentatges i quota d'IVA desglossat per tipus, i s'agrupen en funció de si es tracta d'operacions corrents o béns d'inversió.

Valors dipositats per l'entitat



S'utilitzarà aquesta pantalla per registrar els valors i/o avals que l'ens dipositi; és a dir, on l'ens sigui avalista. Per poder treballar amb avals o valors és necessari tenir definit un concepte no pressupostari de naturalesa "80", per exemple 80100 Valors dipositats.



Aquí introduirem el codi operació en funció de si volem fer una constitució o una cancel·lació, i de si es tracta d'una garantia o d'un aval.

A continuació indicarem la data, el CNP, el venciment, el tercer i un text explicatiu. Si fem una cancel·lació, ens demanarà l'operació de l'aval o garantia que es cancel·la.

Per veure en qualsevol moment els moviments i el saldo dels avals i garanties que tenim registrats podem consultar el punt 23 de la memòria.

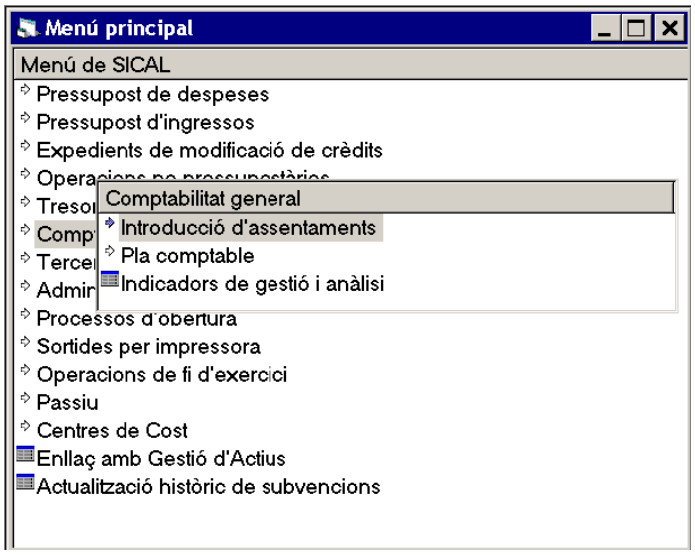
Comptabilitat General

Introducció

En aquest capítol s'explicarà com funciona el programa SICALWIN quan es treballa directament amb assentaments comptables.

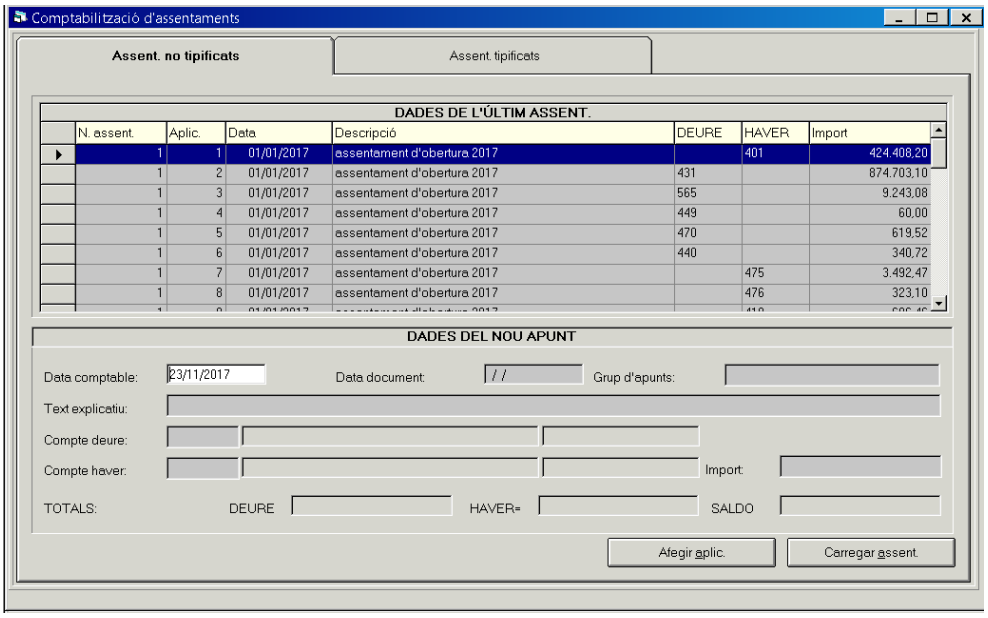
El programa SICALWIN és un programa de gestió en que la majoria d'operacions generen automàticament relacions amb altres parts del programa. Per aquest motiu s'aconsella NO FER cap assentament directe si no és imprescindible

Introducció d'assentaments



Prèviament a la gravació d'un assentament directe haurem d'haver-nos donat permís per utilitzar els comptes implicats en l'assentament, tot marcant l'opció *Permetre accés directe* que es troba a *Manteniment del PGCP* (que s'explica més endavant)

La introducció d'assentaments directes es realitza des de l'opció de *Comptabilitat General / Introducció d'assentaments / Comptabilització d'assentaments*. Quan entrem en aquesta opció de menú s'obre la següent pantalla per introduir els assentaments.



Els camps a omplir necessàriament són els de Data comptable, Text explicatiu, Compte deure, Compte haver i import.

Si omplim tots els camps haurem fet un assentament comptable simple de dos apunts, un del deure i un d'haver. Per donar l'assentament per acabat haurem de fer clic sobre la icona que hi ha a la barra d'eines.

En canvi, si el que volem fer és un assentament de més de dos apunts els haurem d'introduir un a un indicant en cada cas si el compte és de deure o d'haver i l'import a comptabilitzar en cada cas. D'aquesta manera podrem anar introduint un a un tots els apunts que vulguem que tingui un assentament. Si volem donar per finalitzat un assentament, i aquest no està quadrat, el programa ens ho comunica i no ens deixa sortir de la pantalla.

Modificar un assentament

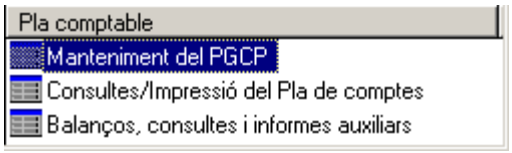
Per modificar un assentament fem clic a Carregar assent. i en introduir el seu número, l'assentament es visualitzarà en la part superior de la pantalla. Aleshores si fem dos clics sobre l'apunt que volem modificar aquest es carrega en la part inferior de la pantalla per ser modificat.

Com que el programa no permet esborrar cap apunt comptable, si volem rectificar un error l'únic que podem fer es deixar l'apunt com a import zero (només es poden rectificar assentaments directes).

Per donar la modificació de l'assentament per finalitzat haurem de fer clic sobre la icona que hi ha a la barra d'eines.

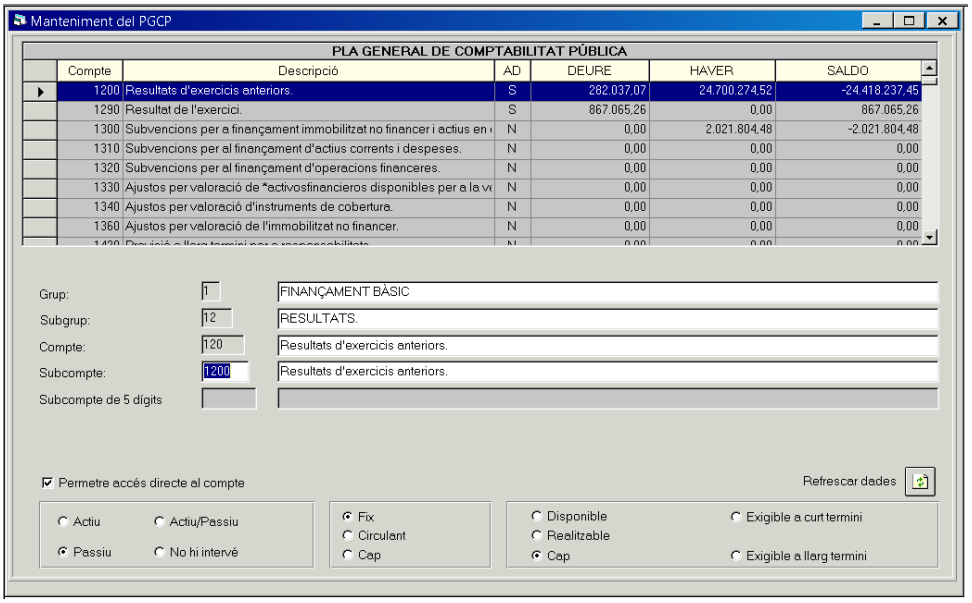
Pla Comptable

Dins el menú de Comptabilitat General hi ha el submenú de Pla Comptable amb 3 opcions que a continuació detallarem.



Manteniment del PGCP

En el manteniment del PGCP (Pla General Comptable Públic) tenim la següent pantalla:



Aquí podem visualitzar els imports comptabilitzats al deure, a l'haver i el saldo de cada compte, tot i que no és el millor lloc per obtenir aquesta informació.

En la casella del subcompte podrem introduir el codi dels subcomptes nous amb el seu text corresponent.

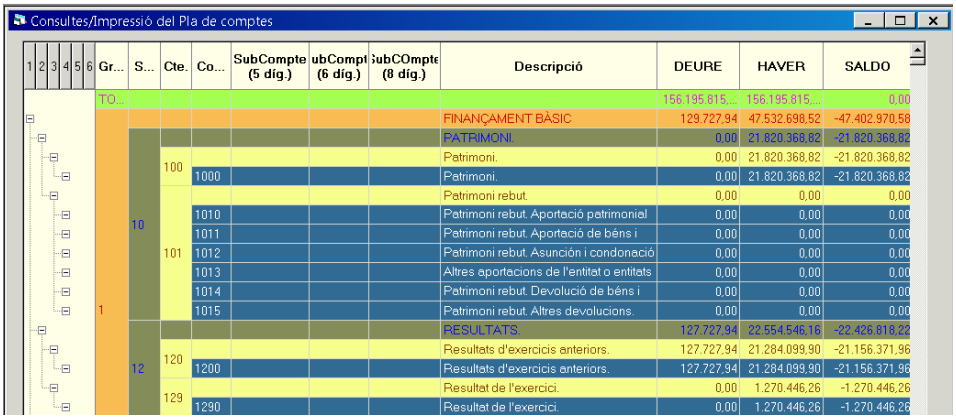
És molt important que la informació dels quadres inferiors s'accepti la que el programa proposi per defecte ja que té repercussions en llistats i en l'estructura de la comptabilitat en general.

Si la casella per permetre l'accés directe al compte està desmarcada el compte queda bloquejat per poder realitzar-hi assentaments. Per això és recomanable tenir sempre tos els comptes desmarcats i marcar-los només l'estona que necessitem usar-los per fer l'assentament.

Consultes/Impressió del Pla de Comptes

El segon punt del Pla Comptable és el de consultes i impressió , aquesta opció és molt senzilla d'utilitzar i ens pot donar molta informació.

Només en entrar a l'opció de menú tenim la següent pantalla:



1 2 3 4 5 6	Gr...	S...	Cte.	Co...	SubCompte (5 díg.)	ubCompt (6 díg.)	ubCOmpte (8 díg.)	Descripció	DEURE	HAVER	SALDO
	TO...								156.195.815,...	156.195.815,...	0,00
								FINANÇAMENT BÀSIC	129.727,94	47.532.698,52	-47.402.970,58
								PATRIMONI.	0,00	21.820.368,82	-21.820.368,82
			100					Patrimoni.	0,00	21.820.368,82	-21.820.368,82
				1000				Patrimoni.	0,00	21.820.368,82	-21.820.368,82
								Patrimoni rebut.	0,00	0,00	0,00
		10		1010				Patrimoni rebut. Aportació patrimonial	0,00	0,00	0,00
				1011				Patrimoni rebut. Aportació de béns i	0,00	0,00	0,00
			101	1012				Patrimoni rebut. Asunción i condonació	0,00	0,00	0,00
				1013				Altres aportacions de l'entitat o entitats	0,00	0,00	0,00
				1014				Patrimoni rebut. Devolució de béns i	0,00	0,00	0,00
	1			1015				Patrimoni rebut. Altres devolucions.	0,00	0,00	0,00
								RESULTATS.	127.727,94	22.554.546,16	-22.426.818,22
			120					Resultats d'exercicis anteriors.	127.727,94	21.284.099,90	-21.156.371,96
		12		1200				Resultats d'exercicis anteriors.	127.727,94	21.284.099,90	-21.156.371,96
			129					Resultat de l'exercici.	0,00	1.270.446,26	-1.270.446,26
				1290				Resultat de l'exercici.	0,00	1.270.446,26	-1.270.446,26

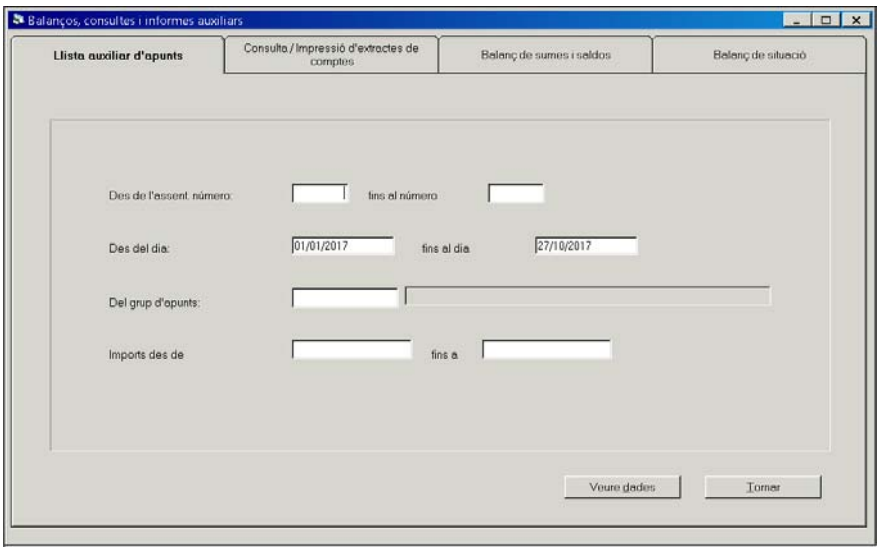
En aquesta pantalla tenim un balanç de sumes i saldos de tot l'any a 1, 2, 3 i 4 dígits. Si polsem els quadrats de l'esquerra amb els signes + i – el llistat va augmentant o disminuint el detall dels dígits que veiem. Si fem clic en els número en gris que hi ha dalt a l'esquerra l'augment o disminució del detall de la informació afecta a tot el llistat.

Si seleccionem una línia veurem el llibre de major d'aquell compte en concret amb la possibilitat d'acotar per dates. Del llistat de major del compte si seleccionem un apunt podrem veure el detall de l'assentament.

Balanços, consultes i informes auxiliars

La tercera opció de Pla comptable és la de balanços, consultes i informes auxiliars.

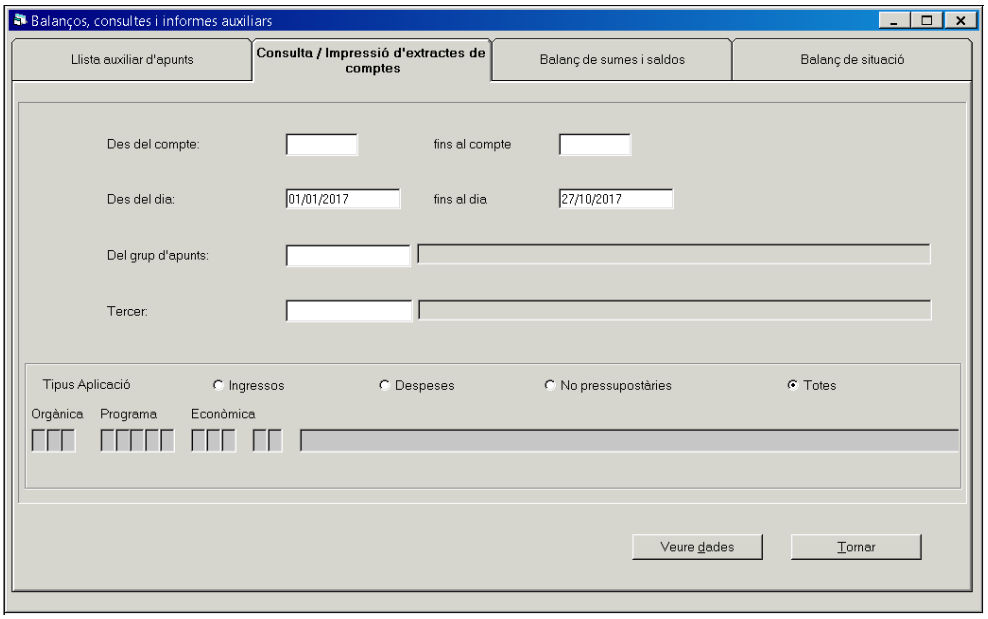
Al seleccionar aquesta opció s'obre una pantalla amb quatre pestanyes:



En aquesta primera pantalla fent clic a *veure dades* obtenim un llistat del llibre diari amb tots els assentaments realitzats. Aquest mateix llistat el podem obtenir acotant per número d'assentament, entre dates, per grup d'apunts o per import.

As./Par.		Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE		Compte HAVER		Import
1	1	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			401	Creditors per obligacions reconegudes. Pressupostos de despe	76.702,40
1	2	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	431	Deutors per drets reconeguts.Pressuposto s d'ingressos tancat			715.505,95
1	3	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	449	Altres deutors no pressupostaris.			8.843,67
1	4	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	440	Deutors no pressupostaris.Deutors per IVA repercutit.			18.170,20
1	5	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			475	Hisenda Pública, creditor per diversos conceptes.	14.873,84
1	6	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			476	Organismes de Previsió Social, creditors.	1.649,11
1	7	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			560	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Fianc	30.590,86
1	8	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			419	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostar	66.128,16
1	9	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	555	Pagaments pendents d'aplicació.			7.295,00
1	10	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	570	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa operativa.			164,62
1	11	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	571	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de			461.530,77
1	12	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			100	Patrimoni.	2.701.528,84
1	13	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			120	Resultats d'exercicis anteriors.	3.114.028,87
1	14	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	129	Resultat de l'exercici.			47.911,44
1	15	01/01/2017			ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.			130	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i act	255.081,59

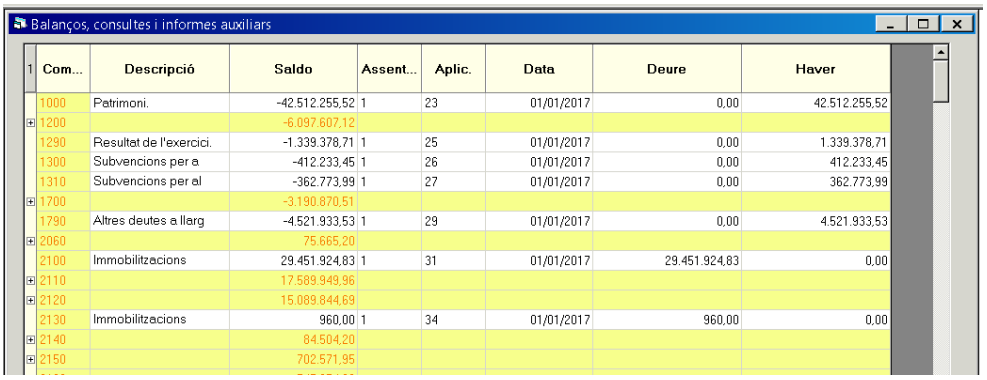
La segona pestanya és per obtenir els diferents llibres de major



Els llibres de major es poden consultar acotant per data, per grup d'apunts o per tercer, o fins i tot, fent que només es visualitzin les operacions d'ingressos, despeses,

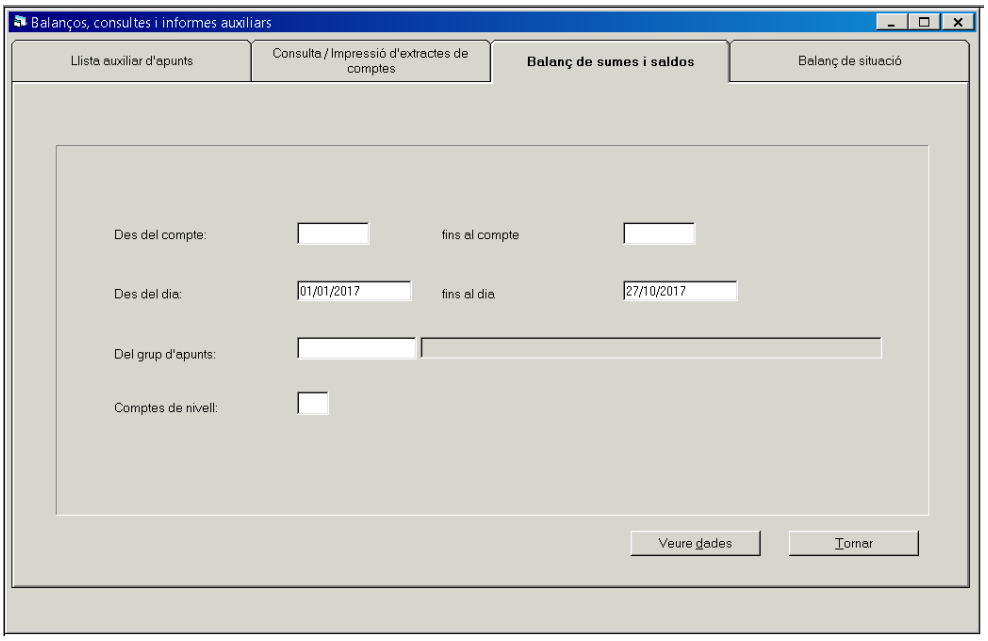
no pressupostàries o totes alhora. També podem visualitzar únicament les operacions d'una partida o, tenint en compte que no és necessari omplir tots els dígits, podem visualitzar les operacions d'un capítol o Article, o, Àrea de despesa, política de despesa, o grup de programes.

En fer clic a veure dades obtindrem la següent reixeta de dades on hi ha una línia per compte, amb la seva descripció, el saldo, número d'assentament, partida, data i import de Deure i Haver. En el cas que en un compte hi hagi més d'un apunt comptable apareix a l'esquerra del llistat el símbol ⊞ que, en cas de prémer-lo, es desplegarà una reixeta addicional amb tots els apunts d'aquest compte.

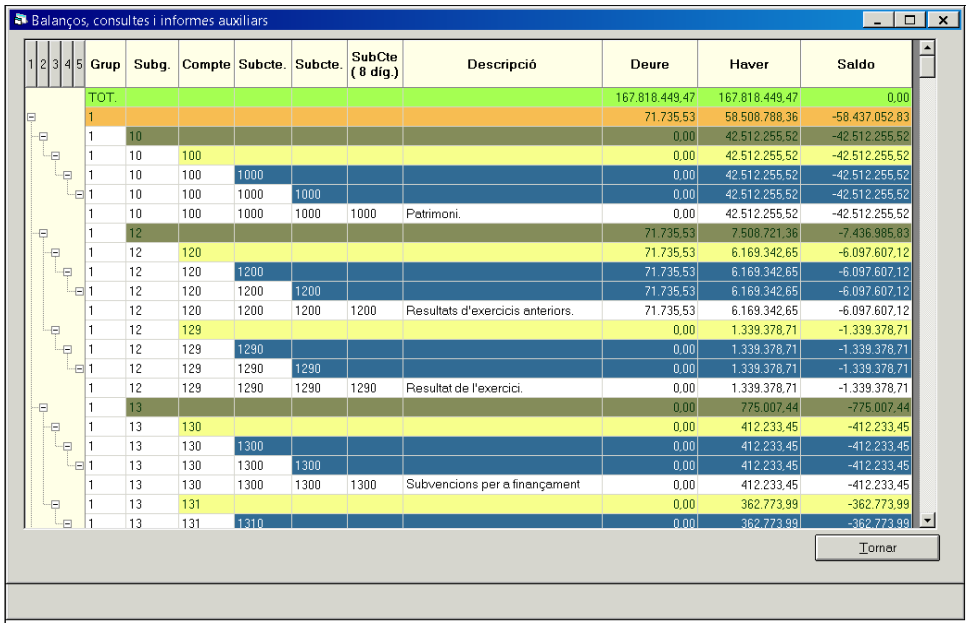


1	Com...	Descripció	Saldo	Assent...	Aplic.	Data	Deure	Haver
	1000	Patrimoni.	-42.512.255,52	1	23	01/01/2017	0,00	42.512.255,52
⊞	1200		-6.097.607,12					
	1290	Resultat de l'exercici.	-1.339.378,71	1	25	01/01/2017	0,00	1.339.378,71
	1300	Subvencions per a	-412.233,45	1	26	01/01/2017	0,00	412.233,45
	1310	Subvencions per al	-362.773,99	1	27	01/01/2017	0,00	362.773,99
⊞	1700		-3.190.870,51					
	1790	Altres deutes a llarg	-4.521.933,53	1	29	01/01/2017	0,00	4.521.933,53
⊞	2060		75.665,20					
	2100	Immobilitzacions	29.451.924,83	1	31	01/01/2017	29.451.924,83	0,00
⊞	2110		17.589.949,96					
⊞	2120		15.089.844,69					
	2130	Immobilitzacions	960,00	1	34	01/01/2017	960,00	0,00
⊞	2140		84.504,20					
⊞	2150		702.571,95					

La tercera pestanya és per obtenir el balanç de comprovació o de sumes i saldos.



El balanç de sumes i saldos es pot llistar acotant per comptes, entre dates o per grup d'apunts. Si no acotem per nivell tindrem el següent llistat, fent clic sobre els símbols ⊞ i ⊟, podrem visualitzar amb més o menys dígits el llistat. Si fem clic sobre algun dels números 1, 2 o 3 que apareixen dalt de tot sobre les columnes de ⊞ i ⊟, podrem fer que l'increment o disminució de dígits afecti a tot el llistat.



1 2 3 4 5	Grup	Subg.	Compte	Subcte.	Subcte.	SubCte (8 díg.)	Descripció	Deure	Haver	Saldo
	TOT.							167.818.449,47	167.818.449,47	0,00
	1							71.735,53	58.508.788,36	-58.437.052,83
	1	10						0,00	42.512.255,52	-42.512.255,52
	1	10	100					0,00	42.512.255,52	-42.512.255,52
	1	10	100	1000				0,00	42.512.255,52	-42.512.255,52
	1	10	100	1000	1000			0,00	42.512.255,52	-42.512.255,52
	1	10	100	1000	1000	1000	Patrimoni.	0,00	42.512.255,52	-42.512.255,52
	1	12						71.735,53	7.508.721,36	-7.436.985,83
	1	12	120					71.735,53	6.169.342,65	-6.097.607,12
	1	12	120	1200				71.735,53	6.169.342,65	-6.097.607,12
	1	12	120	1200	1200			71.735,53	6.169.342,65	-6.097.607,12
	1	12	120	1200	1200	1200	Resultats d'exercicis anteriors.	71.735,53	6.169.342,65	-6.097.607,12
	1	12	129					0,00	1.339.378,71	-1.339.378,71
	1	12	129	1290				0,00	1.339.378,71	-1.339.378,71
	1	12	129	1290	1290			0,00	1.339.378,71	-1.339.378,71
	1	12	129	1290	1290	1290	Resultat de l'exercici.	0,00	1.339.378,71	-1.339.378,71
	1	13						0,00	775.007,44	-775.007,44
	1	13	130					0,00	412.233,45	-412.233,45
	1	13	130	1300				0,00	412.233,45	-412.233,45
	1	13	130	1300	1300			0,00	412.233,45	-412.233,45
	1	13	130	1300	1300	1300	Subvencions per a finançament	0,00	412.233,45	-412.233,45
	1	13	131					0,00	362.773,99	-362.773,99
	1	13	131	1310				0,00	362.773,99	-362.773,99

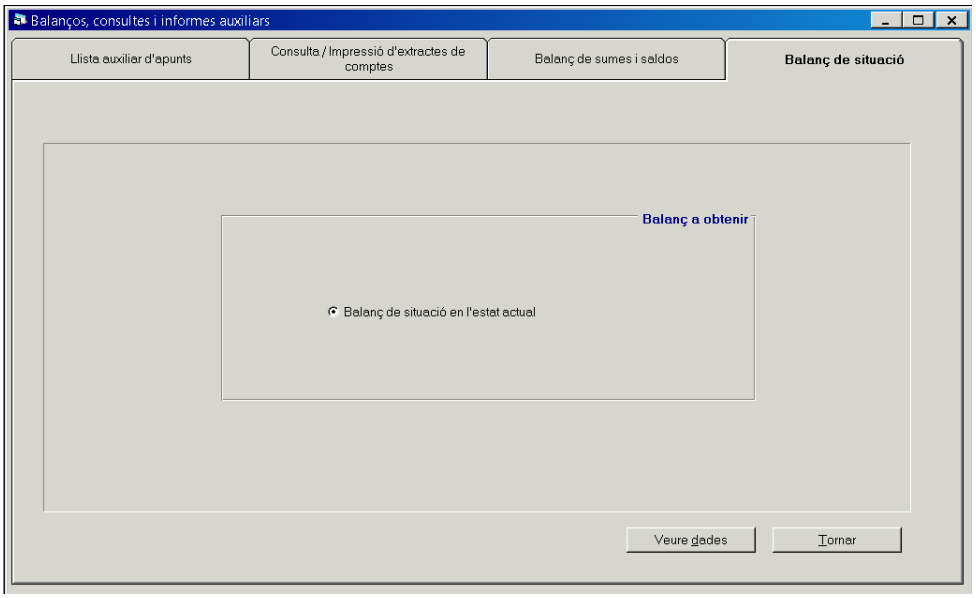
Si premem la tecla de *Document associat* llavors el programa ens imprimirà el llistat.

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
Període des de 01/01/2017 fins a 02/11/2017

Pag. 1

CTE.	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
1	FINANÇAMENT BÀSIC	47.911,44	6.416.181,57		6.368.270,13
10	PATRIMONI.		2.701.528,84		2.701.528,84
100	Patrimoni.		2.701.528,84		2.701.528,84
12	RESULTATS.	47.911,44	3.114.028,87		3.066.117,43
120	Resultats d'exercicis anteriors.		3.114.028,87		3.114.028,87
129	Resultat de l'exercici.	47.911,44		47.911,44	
13	SUBVENCIONS I AJUSTOS PER CANVI DE VALOR.		255.081,59		255.081,59
130	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en estat de venda.		255.081,59		255.081,59
17	DEUTES A llarg termini PER PRÉSTECS REBUTS I ALTRES CONCEPTES.		346.542,27		346.542,27
179	Altres deutes a llarg termini.		346.542,27		346.542,27
2	ACTIU NO CORRENT	9.657.856,47	4.114.758,79	5.543.097,68	
20	IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES.	16.201,00		16.201,00	
200	Immobilitzat intangible.	16.201,00		16.201,00	
21	IMMOBILITZACIONS MATERIALS.	9.558.572,96		9.558.572,96	
210	Immobilitzacions materials.Terrenys i béns naturals.	1.586.959,55		1.586.959,55	
211	Immobilitzacions materials.Construccions.	2.476.787,09		2.476.787,09	
212	Immobilitzacions materials.Infraestructures.	4.178.844,08		4.178.844,08	
213	Immobilitzacions materials.Béns del patrimoni històric.	1.118,80		1.118,80	
214	Immobilitzacions materials.Maquinària i utillatge.	48.517,81		48.517,81	
215	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	967.719,90		967.719,90	
216	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	155.723,75		155.723,75	
217	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	13.129,52		13.129,52	
218	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	104.481,43		104.481,43	
219	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	25.291,03		25.291,03	
23	IMMOBILITZACIONS MATERIALS I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES EN CURS.	80.410,01		80.410,01	
234	IMMOBILITZACIONS MATERIALS I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES EN CURS.	80.410,01		80.410,01	
	Ròssec	9.703.095,41	6.416.181,57	9.703.095,41	6.416.181,57

La quarta pestanya es per obtenir el Balanç de situació



Al fer clic al botó de *Veure dades* apareix el següent llistat:

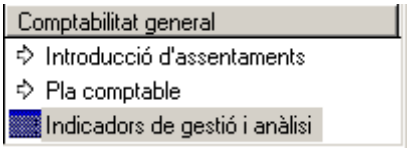
EXERCICI 2017

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016
	A) Actiu no corrent		58.193.474,86	57.566.292,54		A) Patrimoni net		54.846.973,80	50.795.533,90
	I) Immobilitzat intangible		3.146,00			I) Patrimoni		42.512.255,52	42.512.255,52
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en recerca i desenvolupament				100,101	1. Patrimoni		42.512.255,52	42.512.255,52
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual								
205,(2805),(2905)	3. Aplicacions informàtiques		3.146,00			II) Patrimoni generat		11.521.134,55	7.508.270,94
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit				120	1. Resultats d'exercicis anteriors		7.436.985,83	6.168.892,23
					129	2. Resultats de l'exercici		4.084.148,72	1.339.378,71
208,209,(2808),(2909)	5. Un altre immobilitzat intangible					IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		813.583,73	775.007,44
	II) Immobilitzat material		58.190.328,86	57.566.292,54					
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		29.451.921,83	29.451.921,83	130,131,132	1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		813.583,73	775.007,44
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		11.886.043,05	11.874.083,41					
212,(2812),(2912),(2992)	3. Instal·lacions tècniques		10.212.844,37	10.178.376,00		B) Passiu no corrent		7.712.804,04	7.712.804,04
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béns del patrimoni històric		960,00	960,00		II) Deutes a llarg termini		7.712.804,04	7.712.804,04
214,215,216,217	5. Un altre immobilitzat material		523.228,28	428.881,28	170,177	2. Deutes amb entitats de crèdit		3.190.870,51	3.190.870,51
218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)					173,174,178,179,180,185	4. Altres deutes		4.521.933,53	4.521.933,53
						C) Passiu corrent		4.870.559,26	3.808.363,58
2300,2310,232,233,234,236,237,238,2390	6. Immobilitzat material en curs i bestretes		6.115.331,30	5.632.064,02		II) Deutes a curt termini		1.135.392,82	1.883.792,65
					520,521,527	2. Deutes amb entitats de crèdit		229.150,20	672.441,16
	III) Inversions immobiliàries				4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,560,561	4. Altres deutes		905.242,62	1.211.351,49
220,(2820),(2920)	1. Terrenys								
221,(2821),(2921)	2. Construccions								
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes					IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		3.735.166,44	1.924.570,93
	IV) Patrimoni públic del sòl				4000,4010,411,4130,416,4180,522	1. Creditors per operacions de gestió		2.221.507,29	1.765.402,86
240,(2840),(2930)	1. Terrenys				4001,4011,410,4131,414,4181,419,550,554,559	2. Altres comptes a pagar		1.234.949,55	1.532,94
241,(2841),(2931)	2. Construccions								
242,244,248	3. En construcció i bestretes								
249,(2849),(2939)	4. Un altre patrimoni públic del sòl				475,476,477	3. Administracions públiques		278.709,60	157.535,13
	V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades								
2500,2510,(2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic								
2501,2511,(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats								
2502,2512,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats								
252,253,255,(296),(2952)	4. Crèdits i valors representatius de deute								
257,258,(2961),(2962)	5. Altres inversions financeres								
	VI) Inversions financeres a llarg termini								
250,(259)	1. Inversions financeres en patrimoni								
251,2530,2539,254	2. Crèdits i valors representatius de deute								
256,267,(297),(2963)									
263	3. Derivats financers								
268,27,(2981),(2982)	4. Altres inversions financeres								

Indicadors de gestió i anàlisi

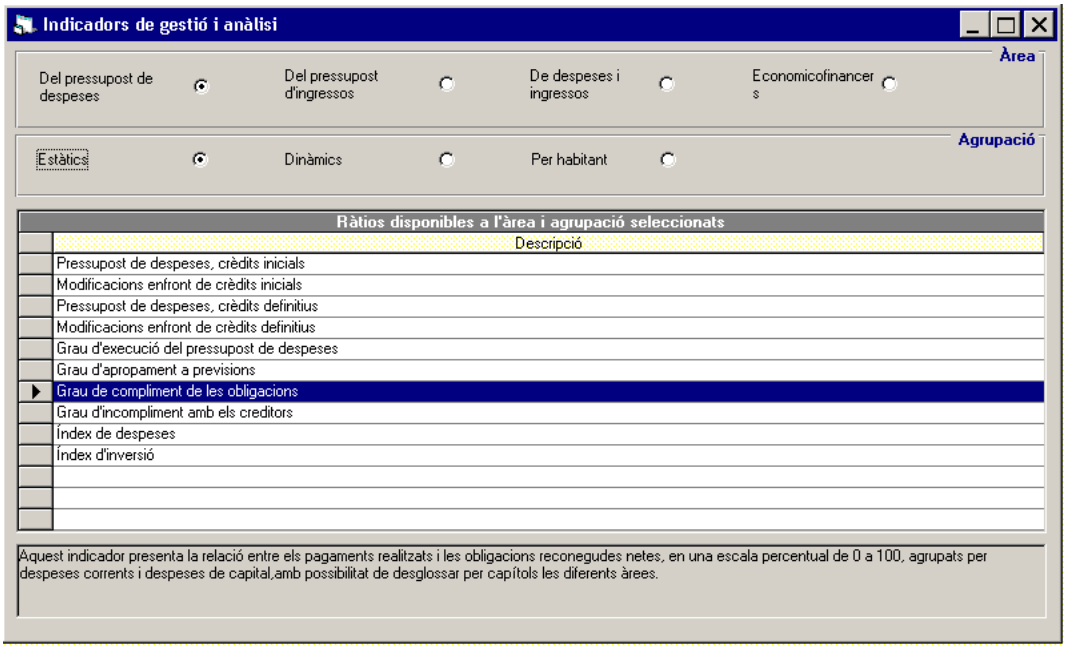
La tercera opció del menú de Comptabilitat General és la d'Indicadors de gestió i anàlisi



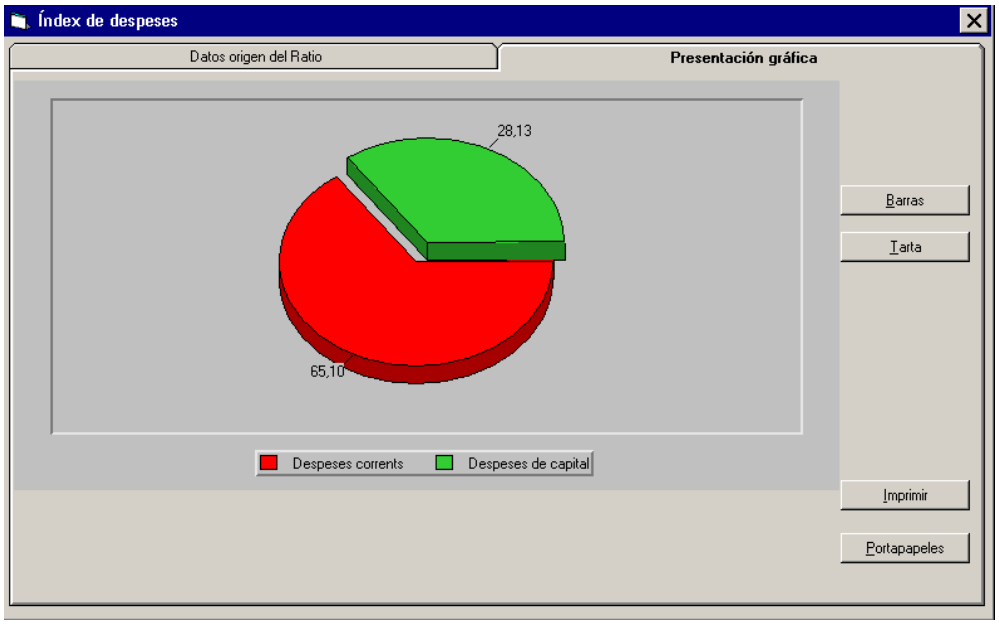
Al seleccionar aquesta opció s'obre una pantalla amb els indicadors classificats en :

Del pressupost de despeses
Del pressupost d'ingressos
De despeses i ingressos
Econòmic - financers

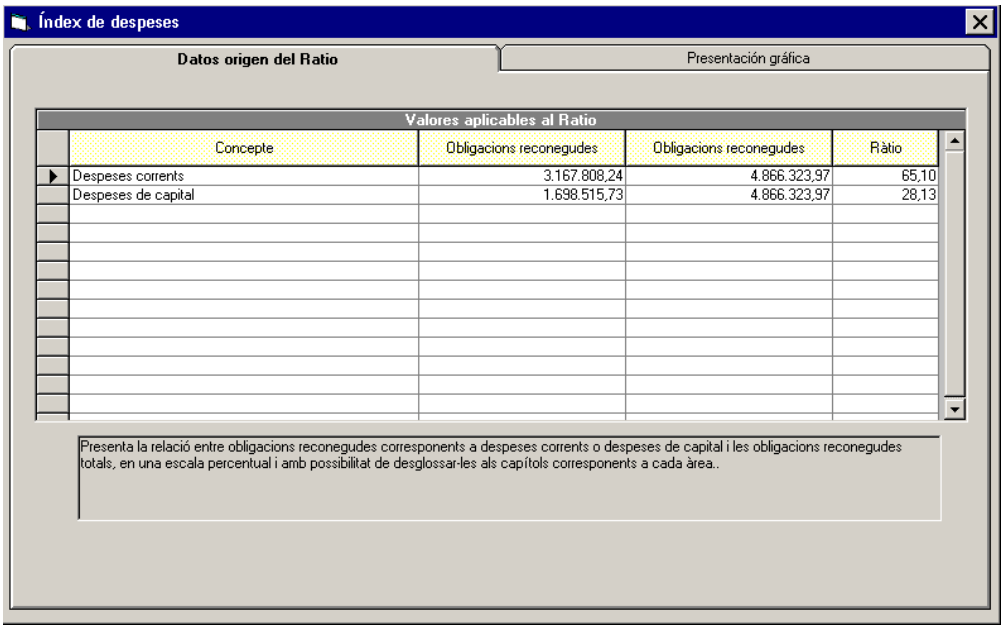
Els indicadors del pressupost de despeses i del pressupost d'ingressos es classifiquen en:
Estàtics
Dinàmics
Per habitant



Seleccionant un dels indicadors obtenim la següent informació, una pestanya amb la Presentació gràfica de l'indicador en format de pastís que es pot modificar i veure en format de barres.



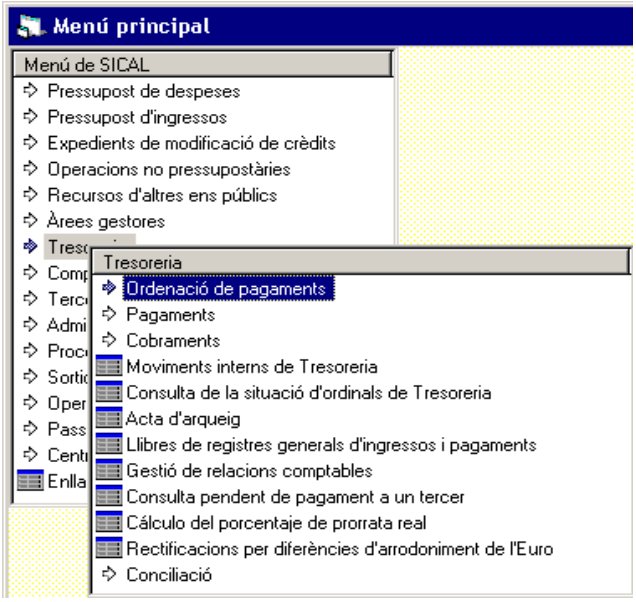
Si seleccionem la segona pestanya de Dades d'origen de l'indicador obtenim les dades que s'han usat per calcular l'indicador, així com el valor numèric de l'indicador.



Tresoreria

Introducció

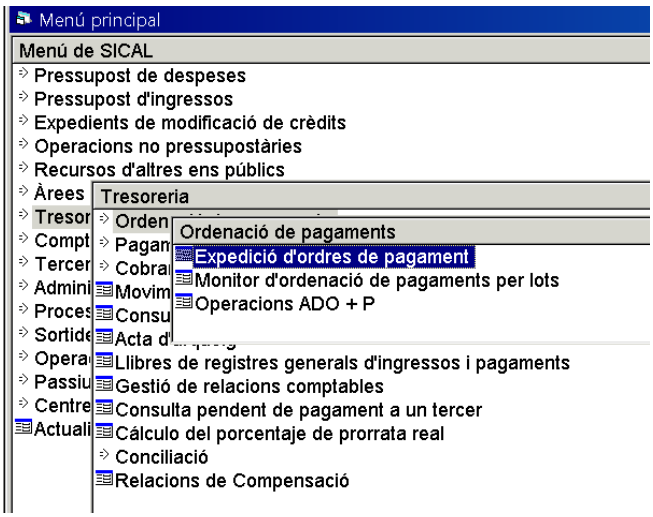
En aquesta opció del menú principal tractarem tot allò relatiu a la gestió dels pagaments i cobraments que realitza l'entitat. Veurem la comptabilització de les fases posteriors al reconeixement, tant de despeses com d'ingrés; és a dir, la fase **P** (opcional en el model simplificat), la fase **R,** i la fase **I** en els ingressos. També s'explicarà com realitzar els moviments entre bancs i altres tasques pròpies de la tresoreria.



En aquesta opció també podrem fer consultes que seran d'utilitat per a la gestió de la tresoreria, com per exemple: la situació dels ordinals bancaris, el registre general d'ingressos i pagaments, les relacions comptables generades, etc.

Ordenació de pagaments

En aquesta opció del menú de tresoreria, el programa ens permet la comptabilització de la ordenació de pagaments; la fase P, que podrem comptabilitzar de tres formes diferents:



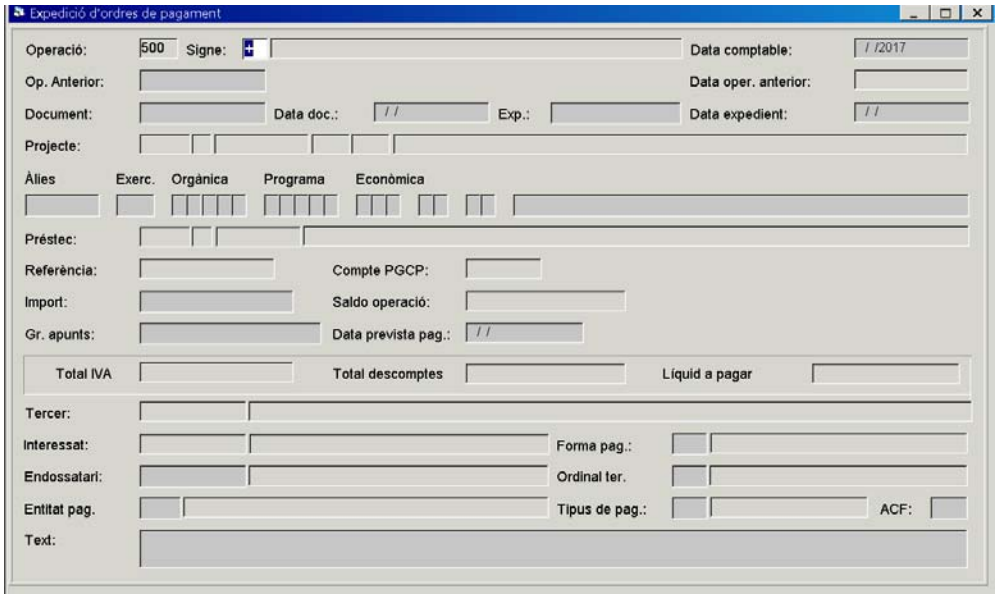
1- Expedició d'ordres de pagament: Des d'aquí realitzem, de manera individual, l'ordenació de pagament d'una obligació reconeguda, d'una obligació per devolució d'ingressos o d'una proposta de manament de pagament no pressupostària.

2- Monitor d'ordenació de pagaments per lots: Ens permet realitzar l'ordenació de pagament de diverses obligacions o propostes a la vegada.

3- Operacions ADO+P: Des d'aquí realitzem de forma conjunta el reconeixement de l'obligació (fase ADO) i l'ordenació del pagament (fase P).

Expedició d'ordres de pagament

El programa ens permet ordenar al pagament (fase P) individualment, tant d'una obligació reconeguda (fase ADO, O), com d'una obligació per devolució d'ingressos (PDI1), o d'una proposta de manament de pagament no pressupostària (PMP). Aquí ens apareix com a codi d'operació el 500, específic de les operacions P.



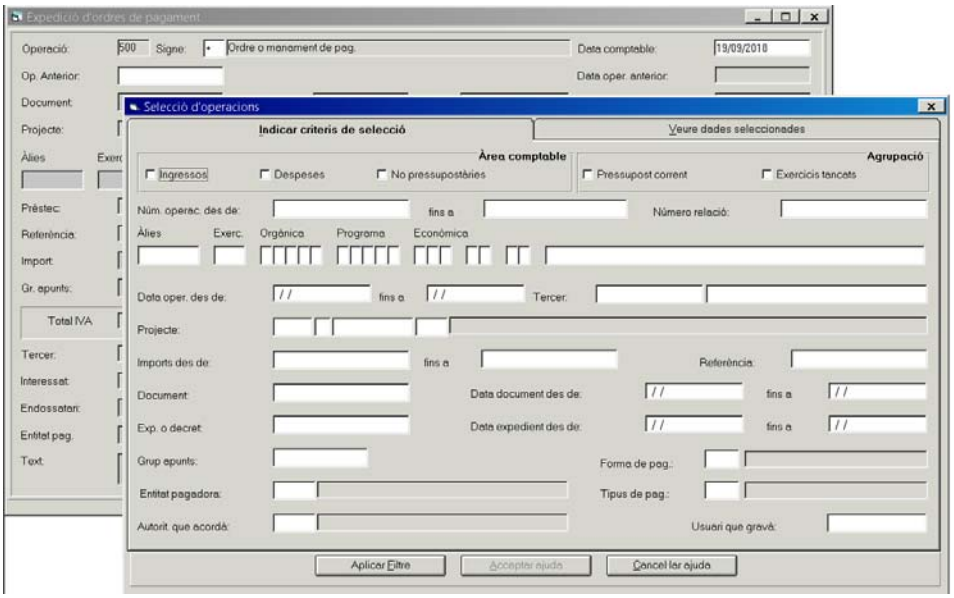
A continuació, veurem en detall cadascun dels camps d'aquesta pantalla del programa:

Codi: En aquest cas, el codi de l'operació es troba bloquejat amb el codi 500, que és l'específic per l'expedició d'ordres de pagament, tant de pressupost com no pressupostària.

Signe: Aquest camp indica si l'operació a realitzar és positiva o negativa (barrat).

Data comptable**:** En aquest camp posarem la data en què volem comptabilitzar la operació; és a dir, la data en què ha estat aprovada l'ordenació de pagament.

Operació anterior**:** En aquest camp indicarem el número d'operació de l'obligació reconeguda o de la proposta que hem fet prèviament. Si no sabem el número d'operació, tenim l'opció de prémer F5 per filtrar-la, o clicar "Intro", opció que també desplegarà la finestra de "Selecció d'operacions",

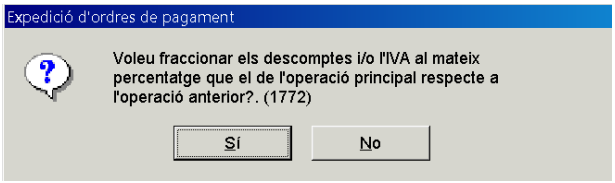


En la primera pestanya d'aquesta finestra, *Indicar criteris de selecció*, establirem els criteris per filtrar l'operació. Tenim una gran quantitat d'opcions per fer-ho: tercer, import, data, aplicació,... Un cop indiquem el criteri que millor ens vagi, clicarem [Aplicar Filtre] i automàticament s'activarà la segona pestanya, *Veure dades seleccionades*, que ens mostrarà les operacions que compleixen amb els criteris introduïts.

De les operacions que ens mostri, seleccionarem l'operació que desitgem marcant tota la línia en blau i clicant [Acceptar ajuda]. També podrem prémer dos cops el botó esquerre del ratolí sobre el número d'operació, de manera que el programa importarà tota la informació d'aquesta cap a la pestanya on estem elaborant la P.

<u>Import</u>: Dels camps que s'han emplenat automàticament en acceptar l'operació seleccionada, apareixeran amb el fons en blanc els camps susceptibles de poder-se modificar. Serà molt útil, per exemple, si hem de fer una ordenació parcial d'una obligació.

En cas que fraccionem la ordenació d'una operació que porti algun descompte o IVA, ens apareixerà el següent missatge:



Si acceptem el missatge, el programa aplicarà els fraccionaments; si bé s'aconsella verificar les dades que hi ha en aquest descompte o IVA que el programa ens ha fraccionat clicant sobre les icones de descompte i/o IVA de la barra d'eines (DTO, IVA).

Si no acceptem el missatge, podrem modificar l'import del descompte o IVA entrant a la icona de descompte i/o d'IVA de la barra d'eines (DTO, IVA).

Endossatari: És un camp opcional, on podrem posar el tercer beneficiari d'un pagament quan es doni el cas que aquell que hagi de cobrar no sigui el tercer principal de l'operació. Només és necessari tenir-ho donat d'alta com a tercer (veure l'apartat de Tercers d'aquest manual). Prement F5 el podrem filtrar del llistat de tercers.

Entitat pag.: En aquest camp indicarem l'ordinal de tresoreria pel qual volem realitzar el pagament. Si fem F5 podrem veure tots els ordinals que l'entitat té donats d'alta[2] .

Forma pag.: Aquí indicarem la forma o mitjà de pagament, per exemple amb transferència bancària, en efectiu,... Podem veure les diferents opcions prement F5.

Ordinal ter.: Aquest camp només s'habilitarà quan la forma de pagament sigui per transferència bancària. En prémer F5 veurem tots els ordinals bancaris del tercer, en el cas que haguem indicat endossatari a l'operació apareixeran els ordinals de l'endossatari i no els del tercer.[3]

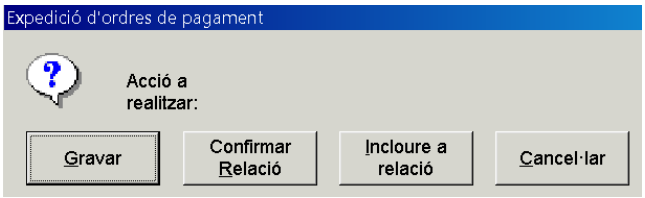
Tipus de pag.: En aquest camp indicarem el tipus de pagament que correspon a l'operació: bestreta de caixa fixa, pagament directe, pagament a justificar,... En fer F5 podem veure les diferent opcions.

En cas que fos una bestreta de caixa fixa s'activarà la casella ACF: situada al costat, on s'haurà d'indicar el número de bestreta sobre la qual estem realitzant l'ordenació de pagament.

[2] Per donar d'alta un ordinal de tresoreria veure l'apartat *Administració del sistema* d'aquest manual.
[3] Per donar d'alta els ordinals bancaris del tercer, veure l'apartat *Tercers* d'aquest manual.

Text: En aquest camp podem escriure qualsevol dada que considerem important respecte del pagament ordenat, tenint en compte que hi ha una limitació de 120 caràcters.

Un cop haguem emplenat tota la informació que es requereix per a l'ordenació del pagament, gravarem l'operació fent "intro" i ens apareixeran les següents opcions en relació a l'acció que volem realitzar:



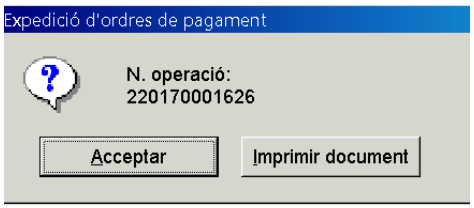
Gravar Si premem aquesta opció, es gravarà l'operació i ens donarà el número d'aquesta.

Confirmar Relació En aquesta opció, a més de gravar l'operació, generarem una relació comptable de pagaments ordenats; és a dir, donarem d'alta una relació P.

Incloure a relació Des d'aquí, a més de gravar l'operació, inclourem aquesta en una relació comptable de pagaments ordenats que ja existeixi.

Cancel·lar Si marquem aquesta opció estarem cancel·lant la gravació de l'operació, de forma que tornarem al formulari per modificar allò que sigui necessari o sortirem del formulari d'ordenació de pagaments.

En gravar l'operació, el programa ens donarà el número de l'operació pressupostària comptabilitzada. Ens permetrà imprimir el document comptable que s'ha generat prement l'opció *Imprimir document*, o bé prémer *Acceptar* per sortir de la pestanya.

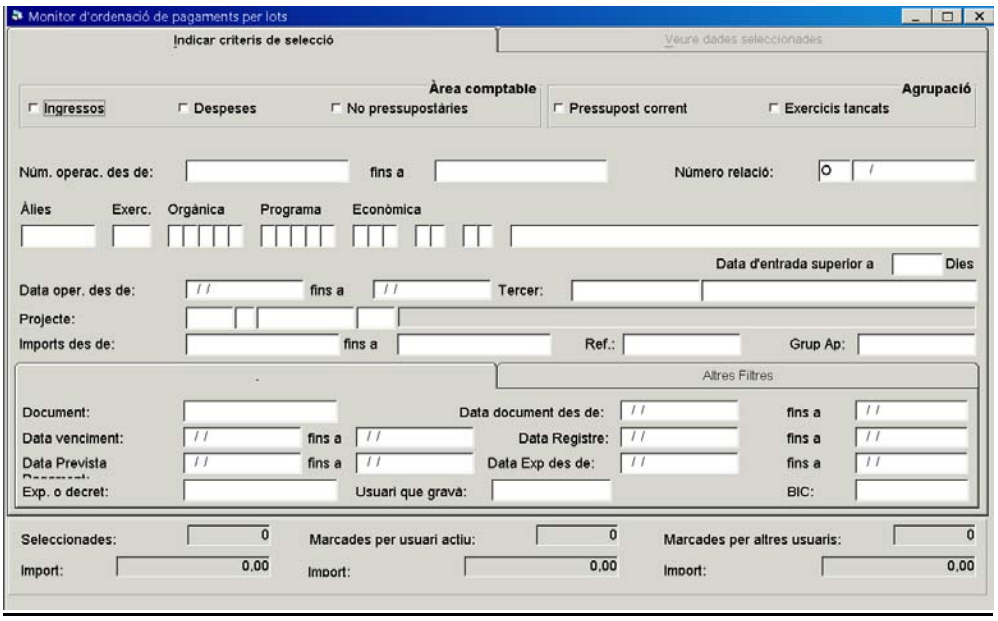


Monitor d'ordenació de pagaments per lots

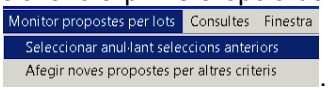
El programa permet l'ordenació de pagament de diverses obligacions o propostes a la vegada; així com generar un lot o relació comptable d'ordenació de diferents pagaments.

Així mateix, des d'aquest monitor podrem imprimir un llistat de les propostes que tinguem marcades en aquell moment.

El monitor d'ordenació de pagaments per lots està format per dues pestanyes. A la primera "*Indicar criteris de selecció*" establirem els criteris per seleccionar les operacions amb les que volem treballar, i a la segona "*Veure dades seleccionades*" ens mostrarà les operacions que compleixen amb la selecció realitzada.

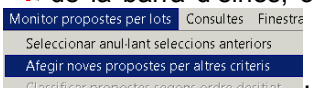


Una vegada establerts els criteris de selecció, obrirem el menú que trobarem sobre la barra d'eines i allà podrem aplicar dos tipus de filtres perquè el programa ens mostri les operacions de les quals volem ordenar al pagament:

1. Seleccionar anul·lant seleccions anteriors. Podem seleccionar aquesta opció de dues maneres: clicant la icona de la barra d'eines, o seleccionant la primera opció del menú de la part superior de la pantalla "*Monitor propostes per lots*" 

.

Aquesta opció ens mostrarà les operacions que compleixen els criteris de selecció que li hem establert. Ara bé, si anteriorment ja havíem fet una selecció i teníem operacions carregades a la segona pestanya ("*Veure dades seleccionades*"), en marcar aquesta opció el programa les traurà de la selecció i ens mostrarà únicament les operacions que compleixen la última selecció realitzada.

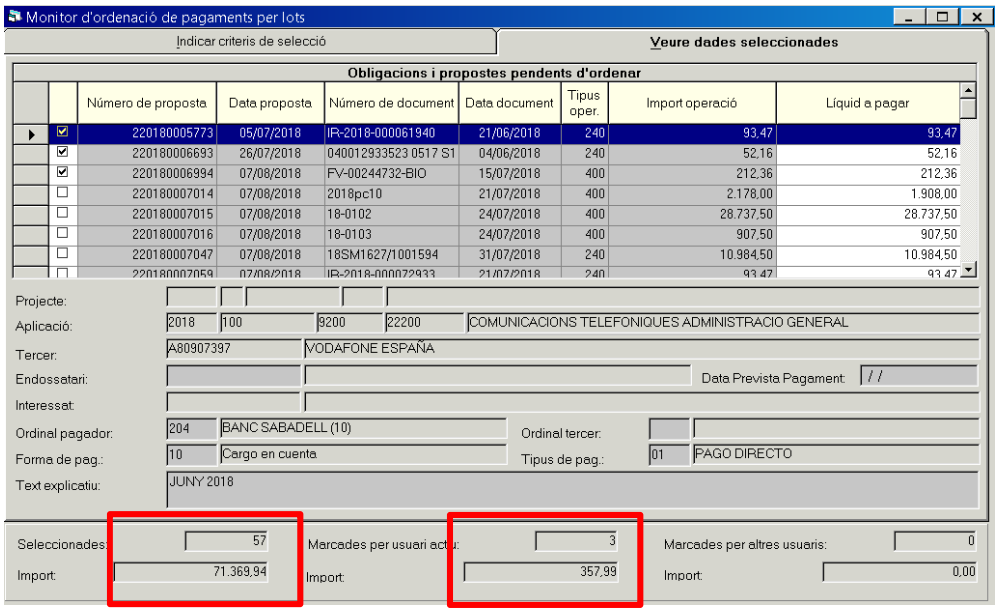
2. Sumar noves propostes a les ja seleccionades. Podem seleccionar aquesta opció de dues maneres: clicant la icona de la barra d'eines, o seleccionant la segona opció del menú "Monitor propostes per lots" 

.

En marcar aquesta opció, el programa ens dóna la possibilitat de que, tenint ja feta una selecció prèvia, puguem afegir-li les operacions que compleixin els criteris de la nova selecció.

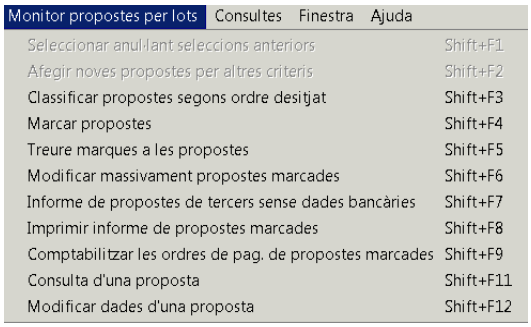
Un cop marquem una opció o una altra, la segona pestanya "*Veure dades seleccionades"* s'obrirà automàticament i ens mostrarà una graella amb les operacions seleccionades.

Al final d'aquesta pantalla veurem el total d'operacions seleccionades i l'import total que suma aquesta selecció, que en aquest exemple són 57 operacions que sumen un import de 71.369,94€. Si marquem operacions a la graella, a la dreta dels camps anteriors també ens indicarà el nombre d'operacions marcades, així com l'import que sumen aquestes. En el nostre exemple s'han marcat 3 operacions i sumen 357,99€.



Per marcar les operacions, en el cas de voler marcar-les una a una, ens hem de situar a sobre del quadre que apareix davant de l'operació i fer doble clic. Si volguéssim marcar totes les operacions de la graella, podrem marcar la icona de la barra d'eines, i per desmarcar-les .

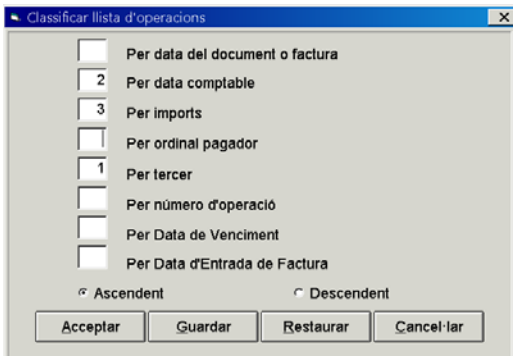
Un cop ja tenim marcades les operacions que volem, hem d'anar a l'opció de la barra d'eines *Monitor propostes per lots* on hi ha diverses possibilitats de treball amb les operacions marcades abans de comptabilitzar l'ordenació de pagament.



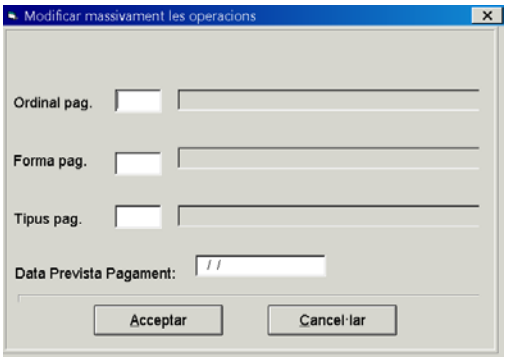
Alguna d'aquestes opcions tenen la mateixa funció que les icones que mostrem a continuació:

<u>Classificar propostes segons ordre desitjat:</u> Ens permetrà fer una classificació de les operacions que tenim marcades, numerant els camps en blanc de l'1 al 8, segons l'ordre en que les vulguem veure.

Segons l'exemple, primer ens ordenarà les obligacions per tercer, després per data comptable i per últim per import. La resta de camps que deixem en blanc no els tindrà en compte a l'hora d'establir un ordre. També ens permet ordenar de forma ascendent o descendent.



Modificar massivament les propostes marcades o icona : Ens permetrà modificar l'ordinal de pagament, la forma de pagament, el tipus de pagament i la data prevista de pagament de totes les operacions simultàniament, en comptes d'haver de fer-ho manualment d'una en una.



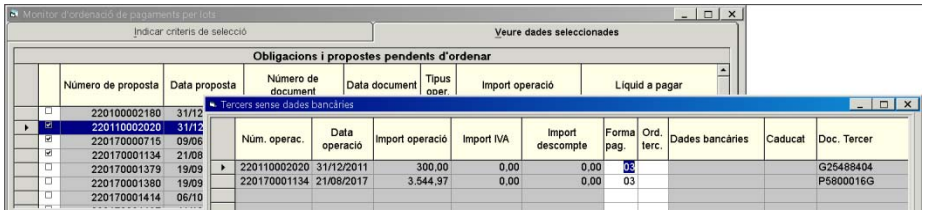
Modificar dades d'una proposta: En el cas de voler fer modificacions en una sola proposta; per tant, una a una.

Informe de propostes de tercers sense dades bancàries: Obtindrem un llistat de les propostes marcades que tenen forma de pagament de transferència bancària (codi 03) i que no contenen les dades bancàries corresponents.

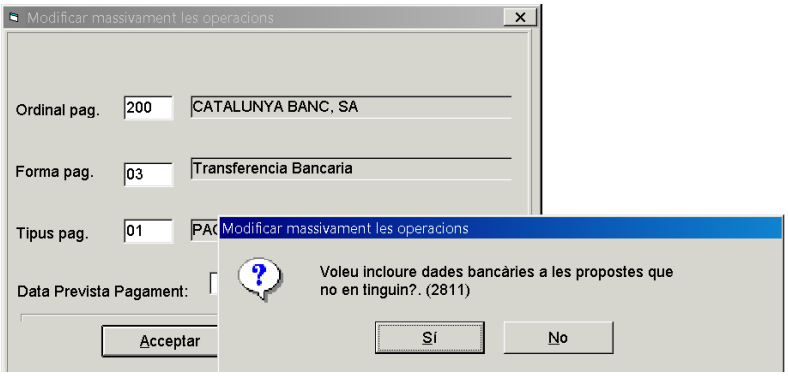
Per donar d'alta les dades bancàries dels tercers que no en tenen quan no està ni tant sols indicat a la seva fitxa de tercer, haurem d'anar primer a l'opció: *Tercers / Manteniment d'ordinals de tercers* (veure l'apartat de Tercers d'aquest manual). Una vegada estiguin donades d'alta a la fitxa podrem escollir entre:

- Si sabem les propostes que no en tenen, anirem a *Modificar dades d'una proposta* a indicar-li l'ordinal d'una en una a la part inferior de la graella.

- Anar a *Informe de propostes de tercers sense dades bancàries*, on ens indicarà les operacions que no tenen ordinal de pagament, i després anar a introduir-li a *Modificar dades d'una proposta*



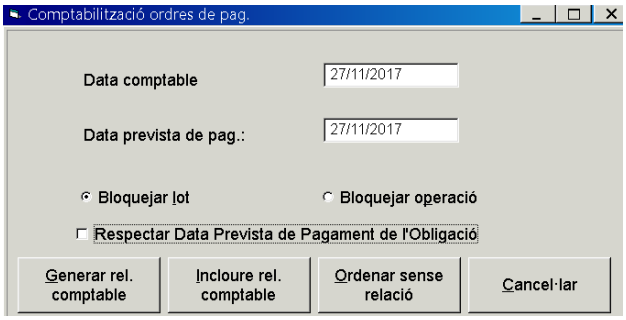
- Si el tipus de pagament és transferència, anar a la opció *Modificar massivament les ordres marcades*, emplenar els camps i, un cop li diguem *Acceptar*, s'obrirà un missatge on ens pregunta si volem incloure les dades bancàries a les propostes que no en tinguin. Si li diem que sí, introduirà tots els ordinals de tercers que faltin de manera conjunta.



Imprimir informe d'ordres marcades: Ens permet obtenir un llistat amb totes les operacions marcades. També tenim l'opció de generar un lot d'obligacions (relació O) d'aquestes operacions. Per fer-ho, haurem de marcar Confirmar Relació.

També podem incloure-les en una relació que ja existeixi marcant la icona Incloure a relació. Si volem imprimir tant la relació comptable que hem generat com la que ja estava generada, haurem d'anar al punt de menú *Tresoreria / Gestió de relacions comptables / Imprimir relació* (veure apartat de *Tresoreria* en el manual).

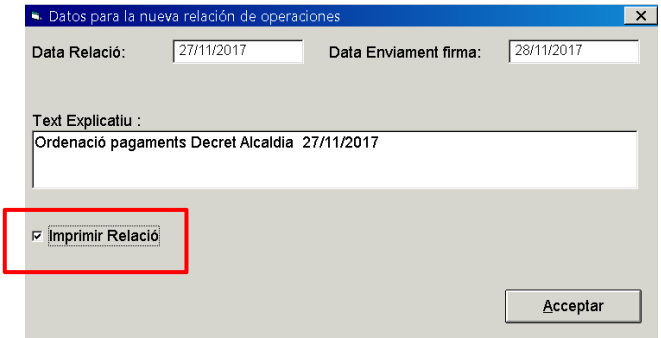
Comptabilitzar les ordres de pagament de propostes marcades o la icona . És l'opció que haurem de marcar per comptabilitzar les operacions; és a dir, generarem les ordenacions de pagament o fase P.



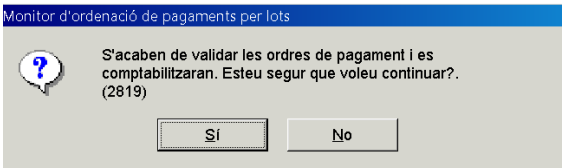
Quan treballem amb lots, recomanem seleccionar l'opció "Bloquejar lot" ja que si hi ha alguna operació amb dades incompletes, per exemple, no ens generarà cap relació P fins que haguem resolt la incidència.

Aquí podrem generar una relació P d'ordenació de pagaments, incloure les operacions que es generaran en una relació P ja creada, ordenar els pagaments de manera individual o cancel·lar la comptabilització.

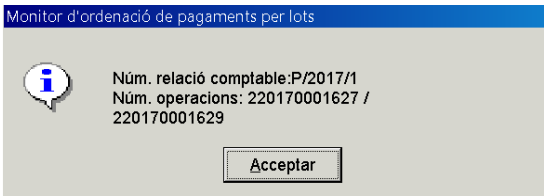
Si generem una relació comptable, se'ns obrirà una pestanya on haurem d'emplenar una sèrie de dades i on ens permet marcar la opció d'*Imprimir Relació*.



En acceptar, haurem de confirmar per validar i comptabilitzar les ordres de pagament:

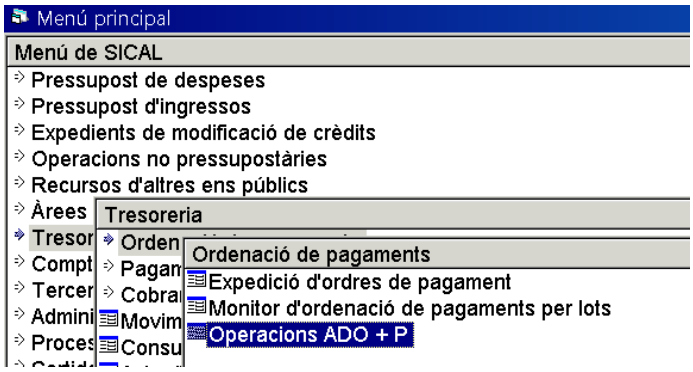


Seguidament, el programa ens donarà el número de relació comptable generada, per exemple la relació P/2017/1, i l'interval de números d'operació o ordres de pagament generades.

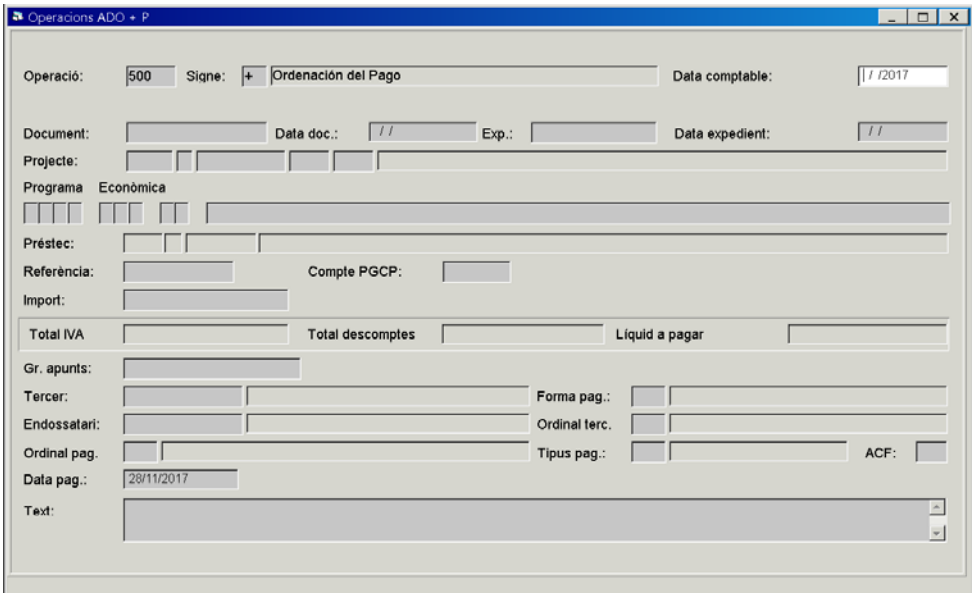


Operacions ADO+P

Aquesta opció del menú d'ordenació de pagaments ens permet realitzar de forma conjunta el reconeixement de l'obligació (ADO) i l'ordenació del pagament (P).

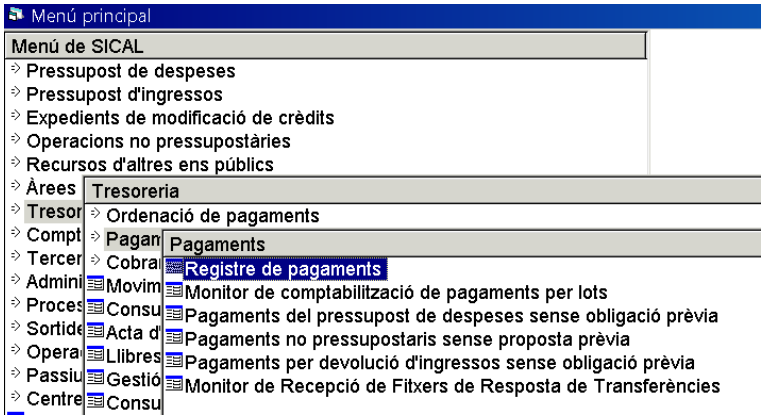


El funcionament d'aquesta pantalla és igual que el que hem explicat a l'apartat "Expedició d'ordres de pagament" de l'opció de Tresoreria d'aquest manual. L'única diferència és que en aquesta pantalla no trobem el camp "Operació anterior" perquè des d'aquesta opció generarem les fases ADO i P a la vegada.



Pagaments

Una vegada feta la fase P d'ordenació del pagament, només ens queda comptabilitzar el pagament efectiu o operació R. El programa ens ofereix diverses possibilitats o camins per a comptabilitzar aquesta fase:



1- Registre de pagaments: Aquesta opció ens permet realitzar el pagament efectiu de manera individual d'una ordenació de pagaments, ja sigui pressupostari o no pressupostari, i sempre que prèviament haguem comptabilitzat les dues fases anteriors de reconeixement de la despesa i d'ordenació del pagament.

2- Monitor de comptabilització de pagaments per lots: Ens permetrà comptabilitzar a la vegada el pagament efectiu de diverses ordres de pagament.

3- Pagaments del pressupost de despeses sense obligació prèvia: Des d'aquí podrem comptabilitzar de forma conjunta les tres fases comptables a nivell pressupostari; és a dir, el reconeixement de l'obligació, l'ordenació del pagament i la realització de pagament (ADO+P+R). Si fem totes 3 operacions alhora no caldrà indicar cap número d'operació en el camp d'operació anterior.

   També ens permet comptabilitzar l'ordenació de pagament i el pagament efectiu a la vegada (P+R), sempre que prèviament tinguem comptabilitzada l'obligació reconeguda. En aquest cas indicarem el número de l´obligació reconeguda al camp operació anterior.

4- Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia: Des d'aquesta opció podrem comptabilitzar de forma conjunta les tres operacions que es generen a

nivell no pressupostari; és a dir, la proposta de manament de pagament, l'ordenació de pagament i la realització de pagament (PMP+P+R). Tal i com passava en el cas de l'operativa pressupostària, si fem totes 3 operacions alhora no caldrà indicar cap número d'operació en el camp d'operació anterior.

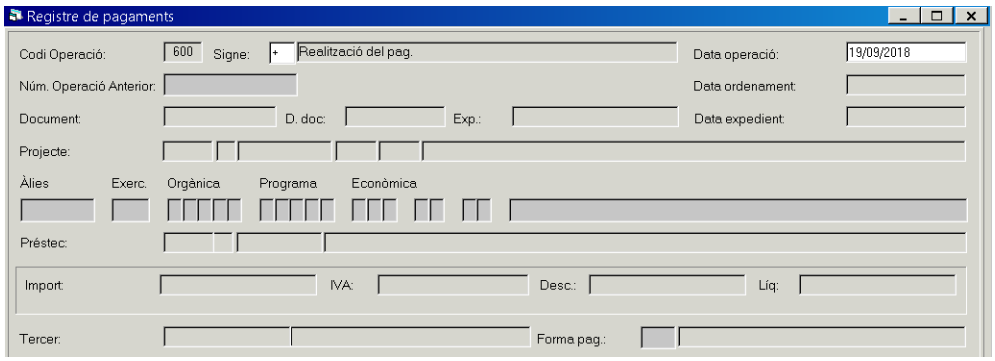
Així mateix, ens permet comptabilitzar l'ordenació i realització del pagament a la vegada, sempre que prèviament tinguem la proposta de manament feta, la qual haurà de ser indicada com a operació anterior.

5- Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia: Des d'aquí comptabilitzarem de forma conjunta les tres fases comptables d'una devolució d'ingressos; és a dir, el reconeixement de l'obligació, l'ordenació del pagament i la realització de pagament (PDI1+DI1+DI2).

També ens permet comptabilitzar les fases d'ordenació i pagament efectiu a la vegada, sempre que prèviament tinguem l'obligació reconeguda per devolució d'ingressos comptabilitzada, la qual haurà de estar indicada com a operació anterior.

Registre de pagaments

Des d'aquesta opció comptabilitzarem el pagament efectiu o sortida material dels diners de l'ordinal de tresoreria; és a dir, el pagament realitzat (R) d'una ordenació de pagament comptabilitzada anteriorment, ja sigui procedent d'una operació pressupostària o d'una operació no pressupostària.



Aquesta pantalla és pràcticament igual que la pantalla *Expedició d'ordres de pagament* explicada anteriorment, amb l'única diferència que en el camp del número d'operació

posarem el número d'operació de l'ordre de pagament pressupostària o no pressupostària. Aquí ens apareix el codi 600, específic de les operacions R.

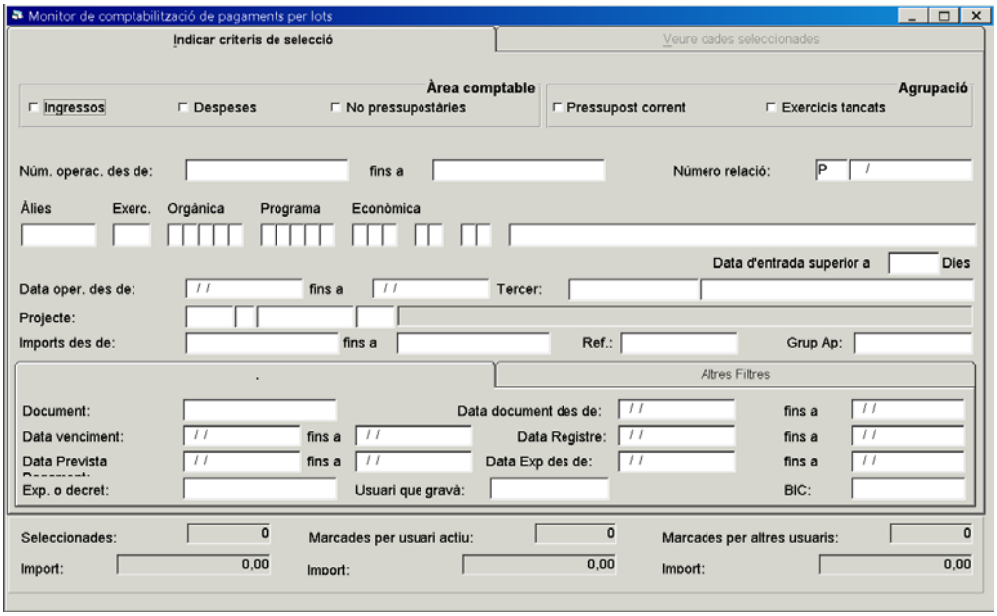
En emplenar el camp de l'operació anterior, s'emplenaran automàticament tots els camps amb la informació que contenia l'operació anterior.

Si volem comptabilitzar la realització del pagament, és imprescindible que indiquem a l'operació l'entitat de pagament, la forma de pagament i el tipus de pagament; en cas contrari, no podrem comptabilitzar el pagament efectiu.

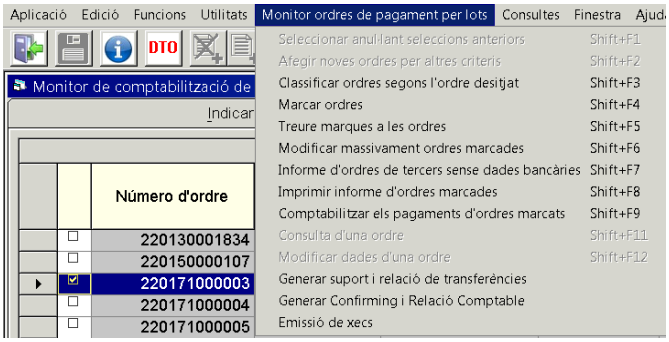
Monitor de comptabilització de pagaments per lots

Utilitzarem aquesta opció quan vulguem comptabilitzar simultàniament diverses ordres de pagament i quan vulguem generar una relació d'ordenacions de pagament.

Aquesta pantalla té el mateix funcionament que la del *Monitor d'ordenació de pagaments per lots* que hem explicat anteriorment. Consta també de dues pestanyes: en la primera, *Indicar criteris de selecció*, establirem els criteris per buscar les operacions que necessitem; i en la següent pestanya, *Veure dades seleccionades*, ens mostrarà les operacions que compleixen amb la selecció feta.

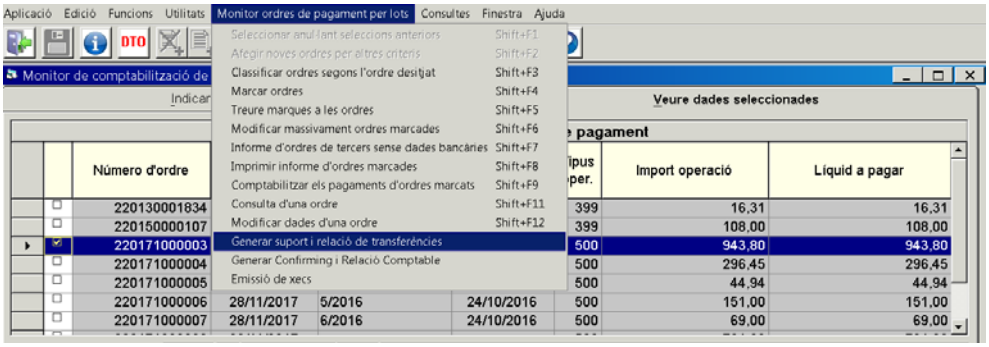


Una vegada hem marcat les operacions seleccionades, anirem a *Monitor ordres de pagament per lots* on tenim diverses opcions, la majoria iguals i ja explicades en la comptabilització de l'ordenació de pagaments (fase P). La diferència principal és que per les R tenim la possibilitat de generar un fitxer de transferències en suport informàtic. Aquesta opció, junt amb el *confirming* , les veurem a continuació amb detall.



Relacions de transferència

Des del menú superior de la pantalla, *Monitor ordres de pagaments per lots,* trobem l'opció *Generar suport i relació de transferències,* que ens permetrà generar un fitxer de transferències en suport informàtic per poder enviar al banc.



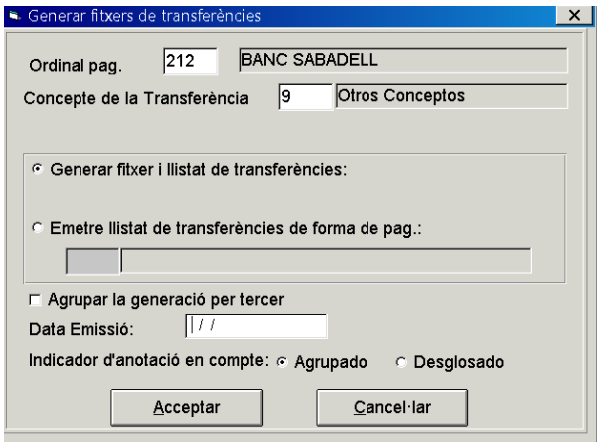
Abans de generar qualsevol fitxer exportable és indispensable que tinguem entrades les dades de l'entitat. Ho podem comprovar a l'opció de menú *Administració del Sistema / Taules bàsiques / Manteniment d'entitats.*

> També s'ha de tenir en compte que per generar un fitxer de transferència les operacions marcades han de tenir obligatòriament la forma de pagament transferència i l'ordinal del tercer introduït.

Abans de generar la relació de transferències podem comprovar si hi ha cap tercer sense dades bancàries. Per fer-ho seleccionarem l'opció de la part superior de la pantalla *Informe d'ordres de tercers sense dades bancàries*.

Si hi hagués cap tercer sense dades bancàries, les haurem de donar d'alta a la fitxa del tercer des de l'opció de *Manteniment d'ordinals bancaris de tercers* (veure Tercers d'aquest manual), i després introduir aquests ordinals a les operacions marcades: ho podem fer una a una per l'opció *Modificar dades d'una ordre*, o bé fer-ho conjuntament per l'opció *Modificar massivament ordres marcades*, ja explicat en el monitor d'ordenació de pagaments per lots.

Marcarem les ordres de pagament que volem incloure en el fitxer de transferències i seleccionarem l'opció *Generar suport i relació de transferències*. Seguidament, ens apareixerà la següent pantalla, de la qual explicarem els diferents camps a continuació:

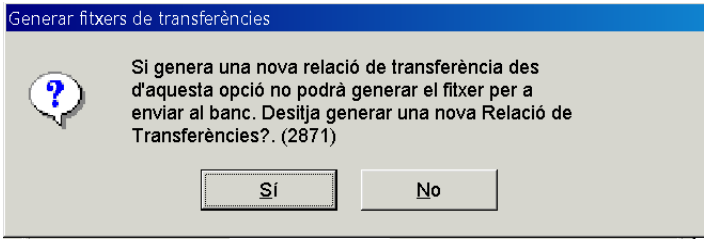


<u>Ordinal pag:</u> Posarem l'ordinal de tresoreria pel qual es realitzarà la sortida de diners. No és obligatori que les ordres de pagament el tinguin fixat anteriorment, però si hi ha alguna ordre marcada amb un ordinal diferent donarà error en generar el fitxer.

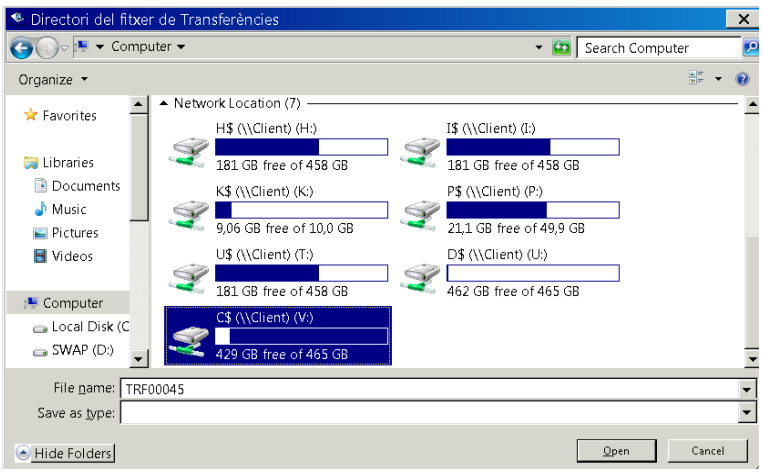
Concepte de la transferència: Per defecte sempre sortirà el codi 9 d'altres conceptes, però si fem F5 veurem que també podem generar una relació de transferències d'altres tipus de concepte; per exemple de la nòmina.

Generar fitxer i llistat de transferències: Per defecte sempre tindrem marcada aquesta opció que generarà el fitxer informàtic de la relació de transferències i el llistat per imprimir-lo.

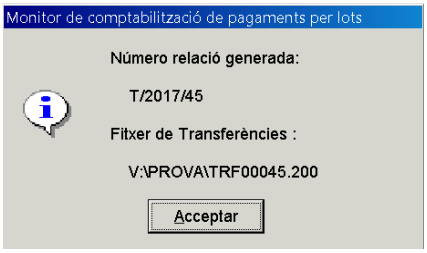
Emetre llistat de transferències de forma de pagament: Si marquem aquesta opció només generarem el llistat de transferències per imprimir. Aquesta opció només es podrà utilitzar per aquelles operacions que no tinguin dades bancàries del tercer introduïdes i per tant no haguem de generar fitxer de transferències.



Si hem escollit *Generar fitxer i llistat de transferències*, en el moment que acceptem ens sortirà la següent pantalla, en què indicarem el directori on volem guardar el fitxer de transferències generat. Hem de tenir en compte, si estem treballant en xarxa amb Diputació, que el nostre disc dur en el programa Sicalwin és la unitat "**C$ on 'Client'(V:)**.



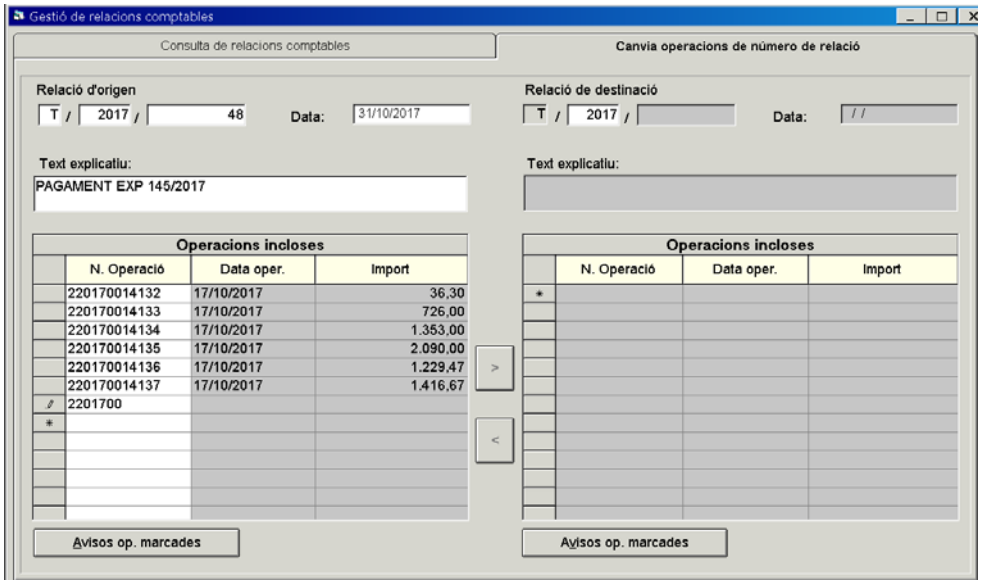
Una vegada definit el directori o ruta on es guardarà el fitxer de transferències, el programa ens donarà el número de la relació de transferències generada, per exemple la relació T/2017/45, i ens indicarà la ruta on s'ha guardat.



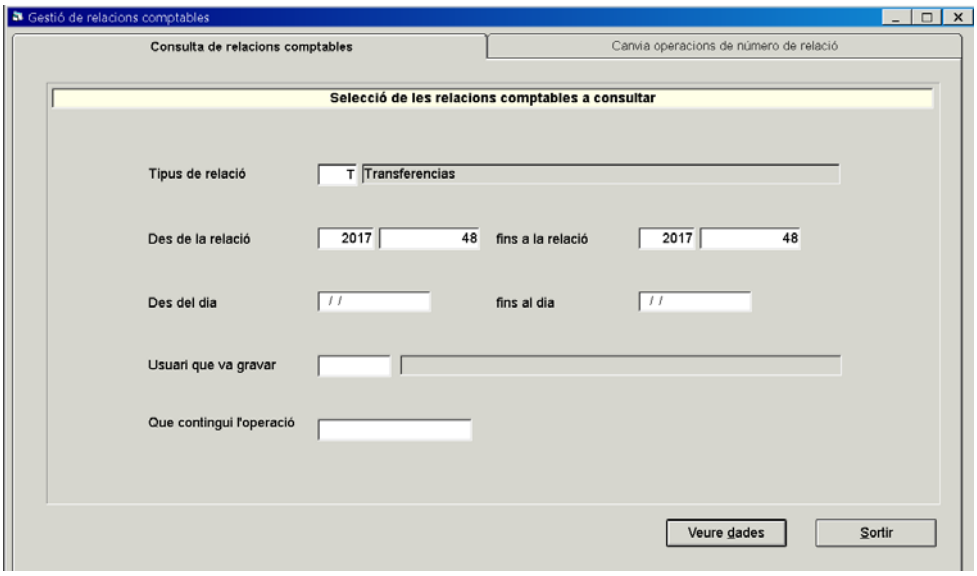
Ja tenim doncs el fitxer de transferències preparat per remetre-ho a l'entitat financera. Una característica del fitxer generat és que darrera la descripció TRF00001 sempre hi serà l'ordinal de tresoreria que hem establert a la relació de transferència (Ex: 200).

Si per alguna raó, ens hem deixat alguna operació sense incloure a la relació T de transferències i no volem esborrar la relació i tornar a fer tot el procés de selecció, podem repetir el procés des de *Gestió de relacions comptables* dins del menú *Tresoreria.* Entrant a la pestanya *Canvia operacions de número de relació* filtrarem el número de relació.

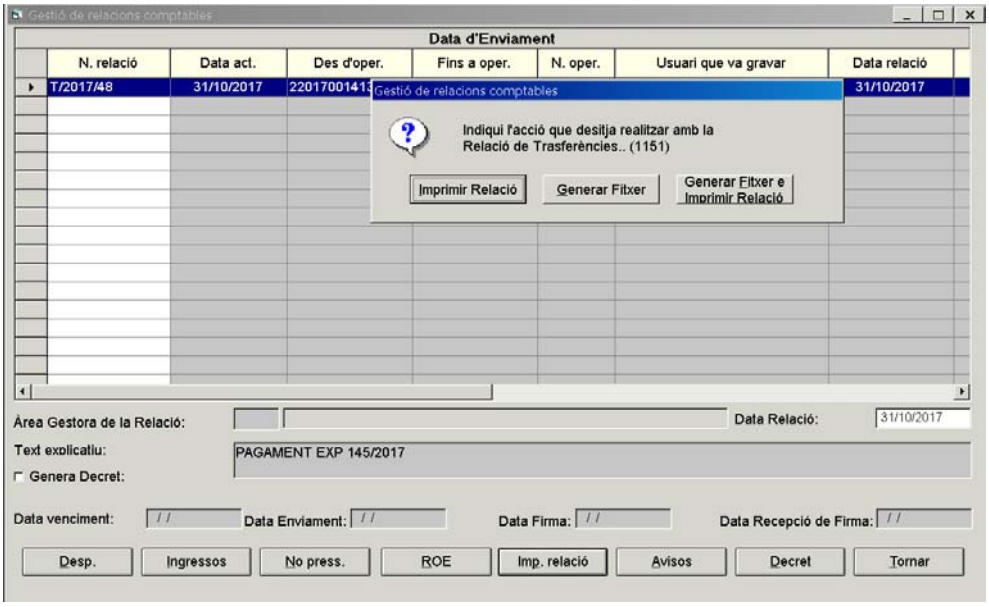
Si encara no teníem permís per treballar amb relacions T, ens ho donaren per *Administració del sistema/Taules Bàsiques/Tipus de relacions comptables* (Veure apartat de *Gestió de relacions comptables* d'aquest manual).



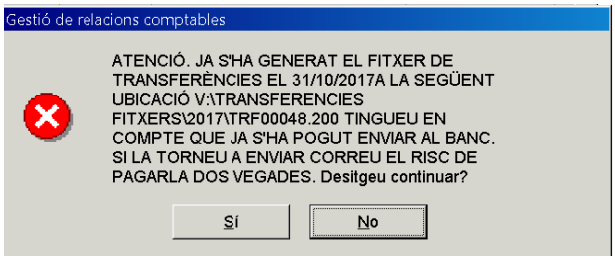
Una vegada modificada la relació T, podem tornar a imprimir-la i generar de nou el fitxer per enviar al banc. Haurem d'entrar al menú *Tresoreria/ Gestió de relacions comptables / Consulta de relacions comptables,* filtrar la nostra relació i clicar *Veure dades:*



Quan la tinguem en pantalla, la seleccionarem i clicarem el quadre inferior *Imp. relació. S'obrirà un nou quadre amb 3 opcions: Imprimir relació, Generar fitxer* i que ens faci totes 2 coses alhora. Marcarem la que necessitem en el nostre cas.



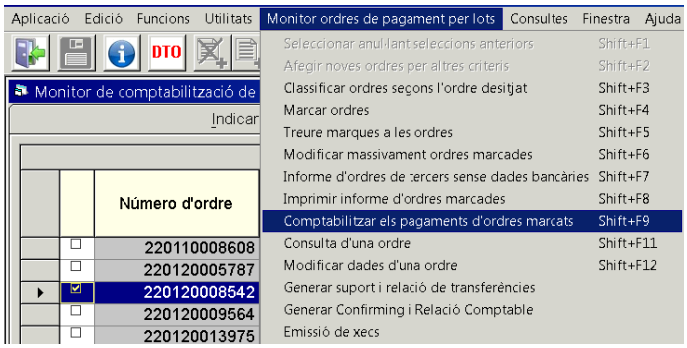
Quan tornem a generar el fitxer, el programa ens mostra el següent missatge per avisar-nos que l'estem generant per segona vegada:

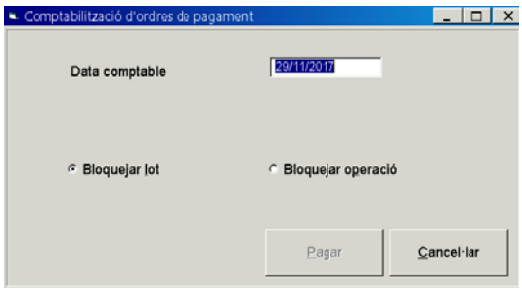


Una vegada acceptat el missatge, ja tindrem el nou fitxer de transferències i el podrem remetre a l'entitat financera.

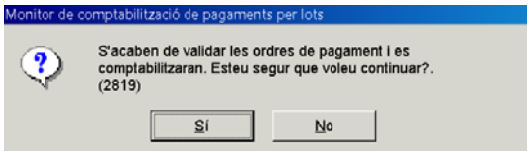
El menú de *Gestió de relacions comptables* és l'única opció per tornar a generar la relació de transferències, ja que des del monitor de pagaments no es pot generar dues vegades una mateixa relació T.

Per últim, només ens queda comptabilitzar el pagament efectiu (R). Per això, tornarem al *Monitor de comptabilització de pagaments per lots*, seleccionarem les ordres de pagament i comptabilitzarem la realització del pagament efectiu.

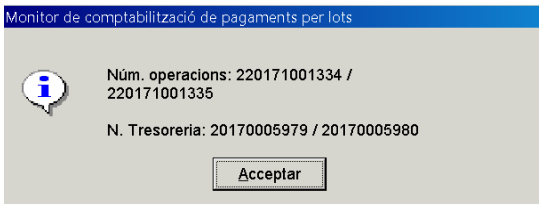




En prémer el botó de "Pagar" el programa ens mostrarà un missatge de validació de les operacions per a procedir a la seva comptabilització.



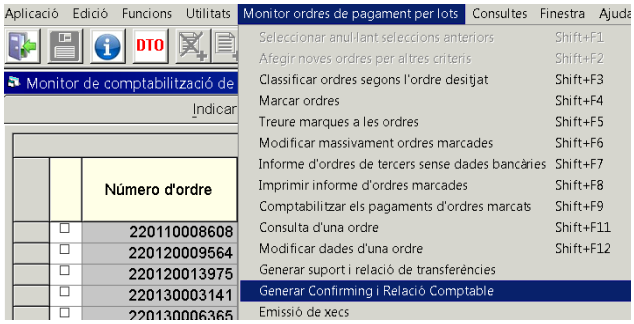
En acceptar el missatge, el programa ens mostrarà les operacions generades del pagament efectiu i els números de tresoreria.



Si per algun motiu en aquell moment no comptabilitzem les operacions, és molt important que abans de sortir del monitor desmarquem totes les operacions seleccionades, ja que si les deixem marcades impediríem que un altre usuari de l'entitat puques accedir a aquestes operacions per treballar amb elles.

Generar confirming i relació comptable

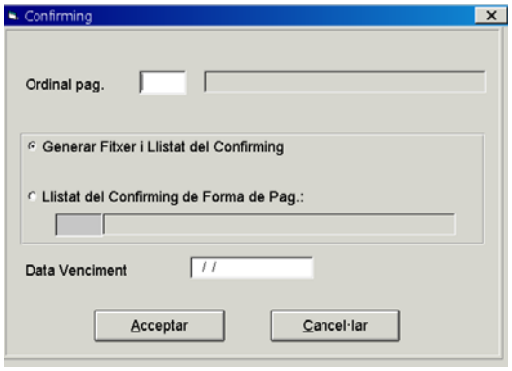
Des del menú superior de la pantalla, *Monitor d'ordres de pagaments per lots,* trobem l'opció *Generar confirming i relació comptable,* que ens permetrà generar el fitxer de confirming que enviarem al banc.



Prèviament a treballar amb aquesta opció de menú, cal que ens posem en contacte amb el servei de suport comptable, per tal que ens assegurin que tenim donades d'alta internament totes les dades necessàries pel confirming (tipus de pagament específic, disseny del fitxer específic pel banc amb el que treballem..)

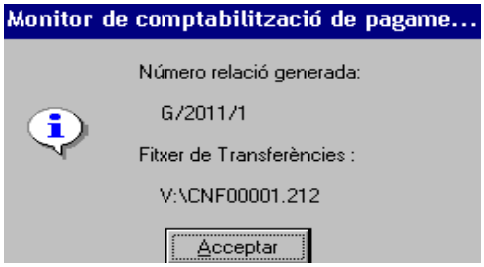
Les operacions seleccionades i marcades en el monitor han de tenir definides la forma de pagament de transferència, el tipus de pagament de confirming i l'ordinal del tercer introduït.

A continuació, ens apareixerà una pantalla semblant a la de generació dels fitxers de transferències:



Data de venciment: Posarem la data pactada amb l'entitat bancària perquè es faci el pagament de les ordres marcades.

El funcionament del monitor és exactament igual que l'explicat anteriorment per generar i guardar el fitxer de transferències. Un cop generat i guardat el fitxer de confirming, el programa ens donarà el número de la relació de confirming generada i la ruta on hem guardat el fitxer.



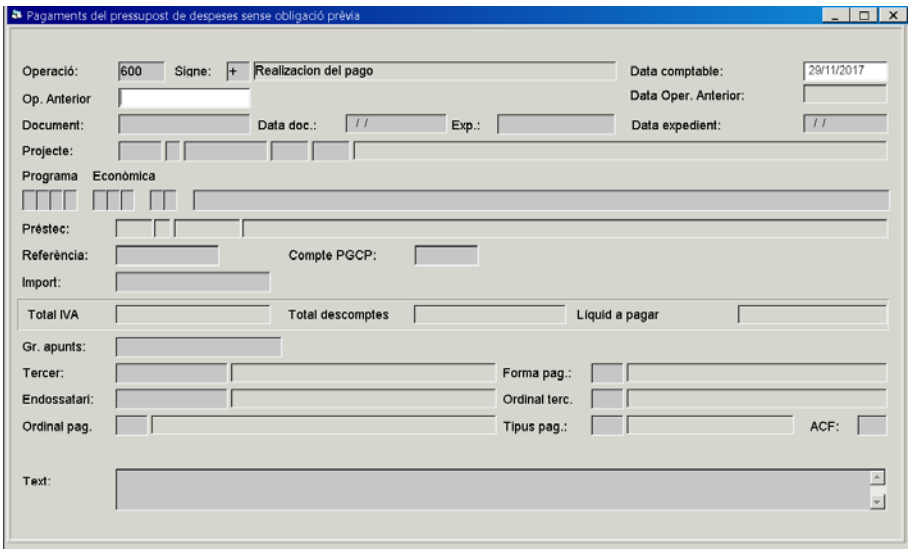
El fitxer generat tindrà la descripció, per exemple, CNF00001.212 on el terme 212 indicarà l'ordinal de tresoreria de confirming. Aquest fitxer el podrem enviar a l'entitat bancària bé via telemàtica, o bé personalment a la mateixa entitat.

El procediment per a comptabilitzar el pagament efectiu de les ordres de pagament és exactament igual al dels pagaments ordenats per transferència.

Pagaments del pressupost de despeses sense obligació prèvia

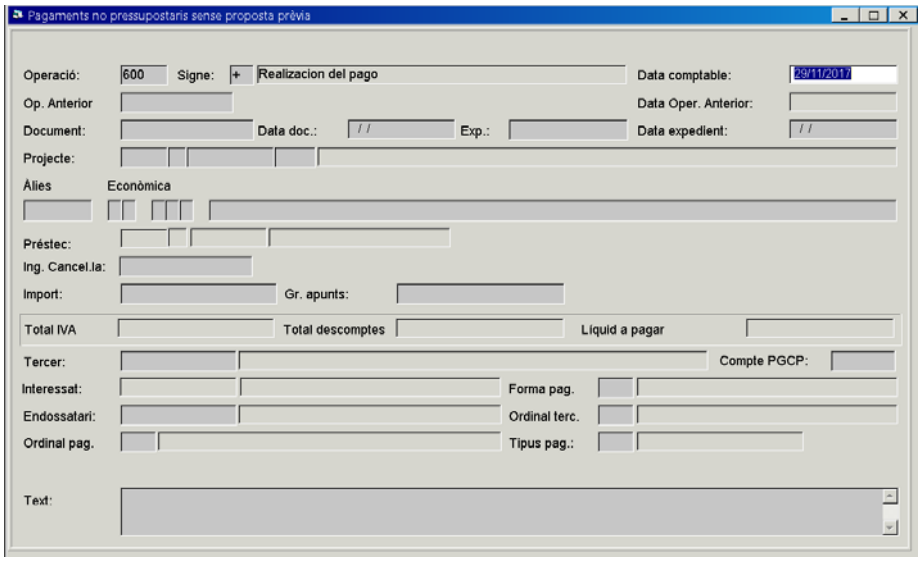
Des d'aquesta finestra podem comptabilitzar de forma conjunta les tres fases; és a dir, fer el reconeixement de l'obligació (ADO), l'ordenació de pagament (P) i el pagament (R) alhora.

Emplenarem tots els camp menys el camp "Operació anterior". Només emplenarem aquest camp en el cas que vulguem comptabilitzar la P i R d'una obligació reconeguda que ja tenim comptabilitzada (fase ADO, O), posant el número d'operació de l'obligació en el camp "Operació anterior"; de forma que s'emplenaran tots els camps amb la informació que conté l'operació i només caldrà indicar l'ordinal, la forma i el tipus de pagament en el cas que hi faltin.



Pagaments no pressupostaris sense obligació prèvia

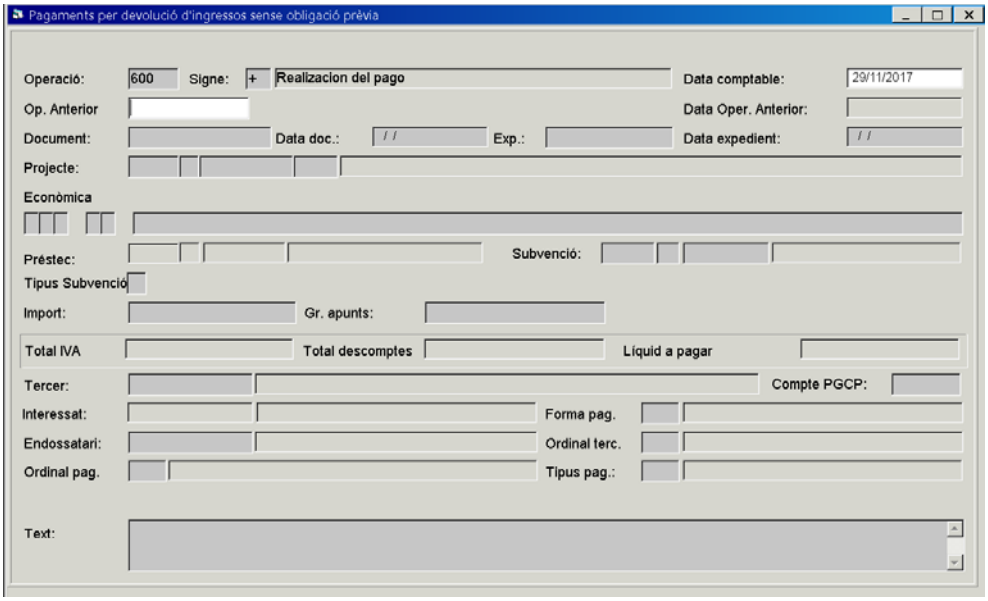
En aquesta opció del programa comptabilitzarem les tres fases d'una operació no pressupostària a la vegada: proposta de manament de pagament (PMP), ordenació de pagament (Pnp) i pagament efectiu (Rnp).



Si tenim la proposta de manament de pagament ja comptabilitzada (PMP), haurem de fer l'ordenació de pagament (Pnp) i la realització del pagament (Rnp) per separat, tal i com hem explicat en els apartats anteriors *Expedició d'ordres de pagament* i *Registre de pagaments*; ja que no deixa fer les dues alhora.

Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia

Des d'aquesta pantalla comptabilitzarem les tres fases d'una devolució d'ingressos; és a dir, l'obligació reconeguda per devolució d'ingressos, l'ordenació de pagament i la realització del pagament.



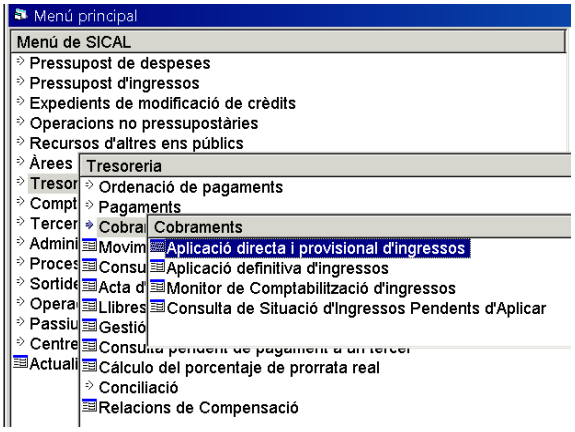
Només emplenarem el camp Operació anterior en cas de voler fer una devolució d'una operació d'ingressos comptabilitzada durant l'exercici corrent. Així la devolució d'ingressos anirà encadenada amb l'operació d'ingrés.

Quan aquesta devolució correspongui a un ingrés de pressupostos tancats o no vulguem controlar de quina operació d'ingrés estem retornant, llavors aquest camp el deixarem en blanc i emplenarem la resta de camps.

En cas que ja tinguem comptabilitzada l'obligació reconeguda per devolució d'ingressos, les dues fases posteriors d'ordenació i realització del pagament haurem de fer-les per separat, tal i com hem explicat anteriorment a *Expedició d'ordres de pagament* i *Registre de pagaments*.

Cobraments

A través d'aquesta opció del menú comptabilitzarem els ingressos, ja siguin d'origen pressupostari o no pressupostari, d'exercici corrent o de tancat, d'un dret reconegut o d'un ingrés sense contret previ.



Les opcions previstes al programa són les següents:

1- <u>Aplicació directa i provisional d'ingressos:</u> Comptabilitzarem la majoria d'ingressos des d'aquesta opció del programa, tant del pressupost com del no pressupostari. A més, trobarem aquí la pestanya específica per comptabilitzar els reintegraments de pagament.

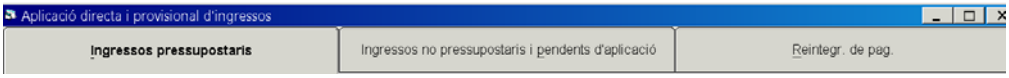
2- <u>Aplicació definitiva d'ingressos:</u> Utilitzarem aquesta opció per aplicar de forma definitiva els ingressos que tinguem pendents d'aplicar.

3- <u>Monitor de comptabilització d'ingressos:</u> Ens permetrà comptabilitzar diversos ingressos a la vegada.

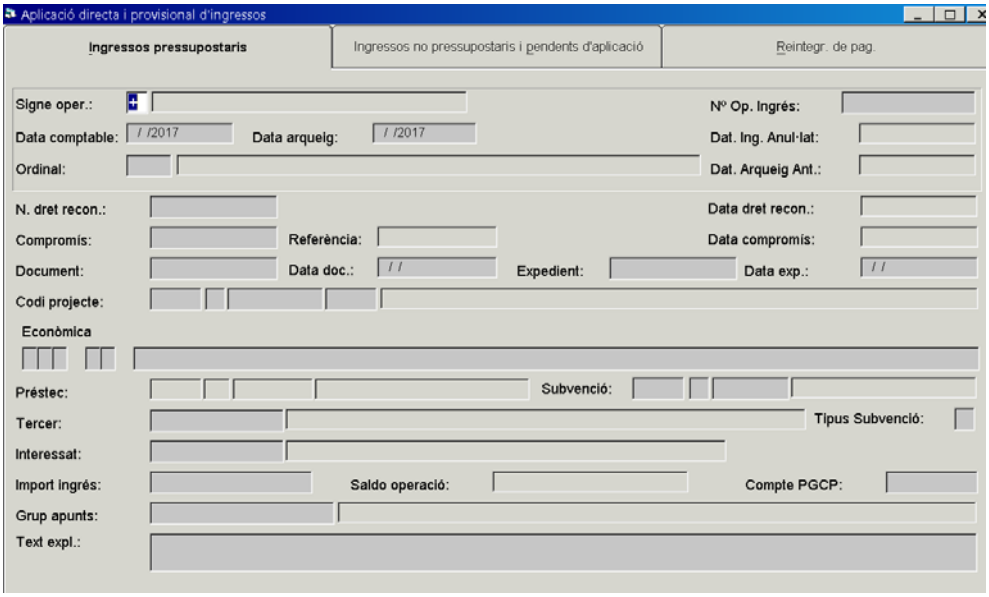
4- <u>Consulta de situació d'ingressos pendents d'aplicar:</u> Ens permetrà conèixer la situació del ingressos pendents d'aplicar i les aplicacions definitives realitzades.

Aplicació directa i provisional d'ingressos

Aquesta pantalla consta de tres pestanyes: *Ingressos pressupostaris, Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicar i Reintegraments de pagaments*.



<u>Ingressos pressupostaris</u>: Comptabilitzarem aquí el cobrament; és a dir, la recaptació material de l'ingrés pressupostari.



Anem a veure el funcionament de cadascun dels camps que conformen aquesta pantalla:

<u>Signe oper</u>.: Posarem signe positiu per indicar que es tracta d'un ingrés. En cas que es tracti d'una anul·lació d'un ingrés, posarem el signe negatiu i s'activarà el camp del "*Número d'operació d'ingrés*".

<u>Data comptable</u>: Posarem la data en què volem comptabilitzar l'ingrés.

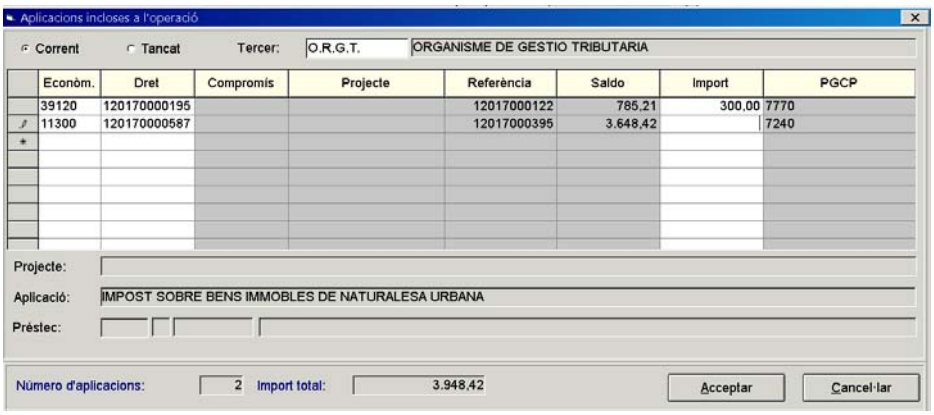
<u>Data arqueig</u>: En principi és la mateixa data comptable de l'ingrés, solament s'utilitza en els ingressos pendents d'aplicar, per agrupar-los.

<u>Ordinal</u>: Posarem l'ordinal de tresoreria per on s'ha produït l'ingrés. Si fem F5 el programa ens mostrarà tots els ordinals de tresoreria que tenim donats d'alta.

<u>N. dret reconegut</u>: En funció del tipus d'ingrés pressupostari, ens trobarem amb dues opcions diferents:

✓ **Ingrés de contret previ**. Que, a més, pot ser directe o per rebut. Emplenarem la casella amb el número d'operació del dret reconegut (fase RD), de forma que es carregaran totes les dades que porti l'operació com l'aplicació d'ingrés, l'import, el tercer,... i només caldrà modificar o afegir les dades necessàries per gravar l'operació d'ingrés. Com sempre, si no sabem el número de dret reconegut podem fer F5 i buscar-lo.

Si volem comptabilitzar l'ingrés de diversos drets reconeguts a la vegada, marcarem F1 o la icona perquè s'habiliti la finestra de "Multiaplicació d'ingressos":



En aquesta finestra, indicarem primer si les aplicacions són de corrent o de tancat a la part superior esquerra, i després caldrà indicar el tercer de l'ingrés, el qual ha de coincidir amb el tercer del dret reconegut. Una vegada indicat això, s'activarà la graella de multiaplicació, on indicarem la partida d'ingressos i el número d'operació del dret reconegut (fase RD). Seguidament marcarem l'opció "Acceptar" i tornarem a la finestra inicial on només faltarà modificar o afegir les dades necessàries per gravar l'operació d'ingrés.

✓ **Ingrés de contret simultani**. Es tracta de declaracions autoliquidació, retencions directes o altres declaracions que no precisen liquidació prèvia i en les que, per tant, l'ingrés serà simultani al reconeixement del dret. En aquests casos deixarem el camp d'*Operació anterior* en blanc i passarem al següent camp.

<u>Compromís</u>: Aquest camp és opcional. Hi posarem el número d'operació del compromís d'ingrés (CI) en cas que l'haguem fet anteriorment i vulguem enllaçar-lo amb l'ingrés sense contret previ (fase RDI) que estem fent.

Document i Data document: Aquests dos camps també són opcionals. Hi posarem el número i la data del document associat a l'operació d'ingrés que volem comptabilitzar.

Expedient i Data expedient: També dos camps opcionals en els quals posarem el número i data de l'expedient que estigui associat a l'operació d'ingrés que volem comptabilitzar.

Codi projecte: Indicarem el codi de projecte en cas que l'operació d'ingrés estigui associada a un projecte. Fent F5 dos cops podem veure tots els projectes i seleccionar-ne un.

Econòmica: Aquí indicarem l'aplicació pressupostària d'ingrés. Si no coneixem la classificació de l'aplicació, podem prémer dues vegades F5 i el programa mostrarà totes les aplicacions que conformen el pressupost d'ingressos.

En el cas que haguem d'aplicar aquest ingrés en diferents aplicacions d'ingressos, marcarem F1 o la icona per habilitar la finestra de multiaplicació.

Préstec: Aquest camp solament s'emplenarà en el cas de que l'aplicació d'ingrés estigui inclosa en algun préstec. En fer F5 dues vegades seguides, s'obrirà una pantalla que ens mostrarà els préstecs relacionats amb l'aplicació d'ingrés sobre la qual comptabilitzem l'ingrés.

Subvenció: És un camp opcional. Aquí indicarem el codi de subvenció rebuda al qual pertany la nostra operació. Si fem dues vegades F5, el programa mostrarà la/les subvencions que tenim creades amb l'aplicació d'ingrés indicada en l'actual operació.

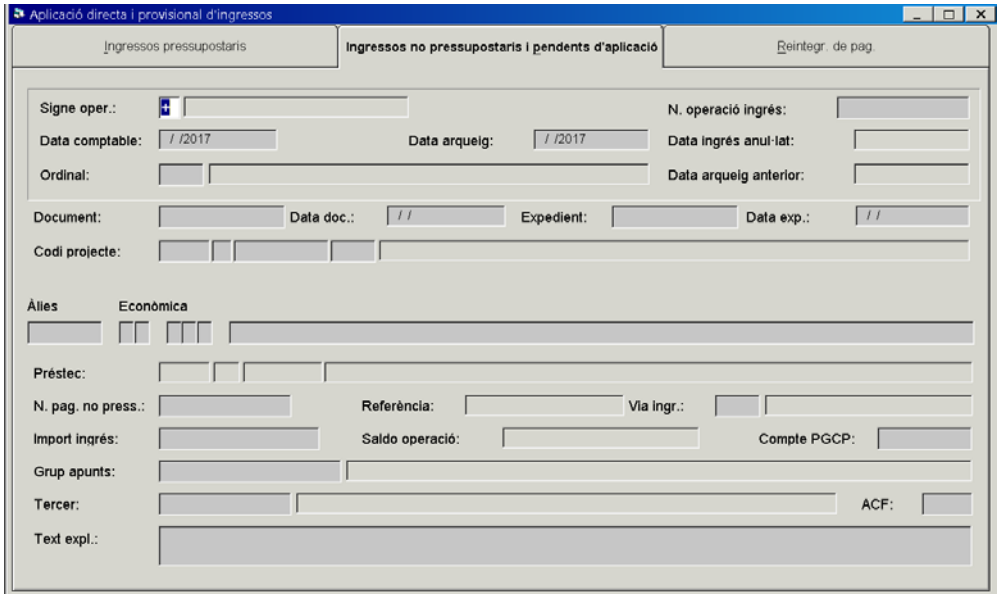
Tercer: En aquest camp posarem el tercer que efectuï l'ingrés. Per buscar-lo farem F5 i s'obrirà la finestra de selecció de tercers.

Import ingrés: Posarem la quantitat de l'ingrés.

Tipus de subvenció: En cas que no haguem indicat cap codi de subvenció en el camp Subvenció anterior, ens demanarà indicar el tipus de subvenció. Fent F5 s'obrirà una finestra amb les diferents opcions possibles.

Compte PGCP: En aquest camp s'ha d'indicar el compte comptable. En fer "Intro" ens apareixerà automàticament el compte del PGCP associat a l'aplicació indicada anteriorment.

Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació: Des d'aquesta pestanya comptabilitzarem els ingressos de l'àrea no pressupostària, com per exemple els ingressos pendents d'aplicar, els ingressos rebuts per fiances, etc. No així la constitució d'avals bancaris, que es comptabilitzaran des de l'opció d'*Operacions no* pressupostàries d'aquest manual.



Aquesta pantalla té els mateixos camps que l'anterior d'Ingressos pressupostaris, amb la diferència següent:

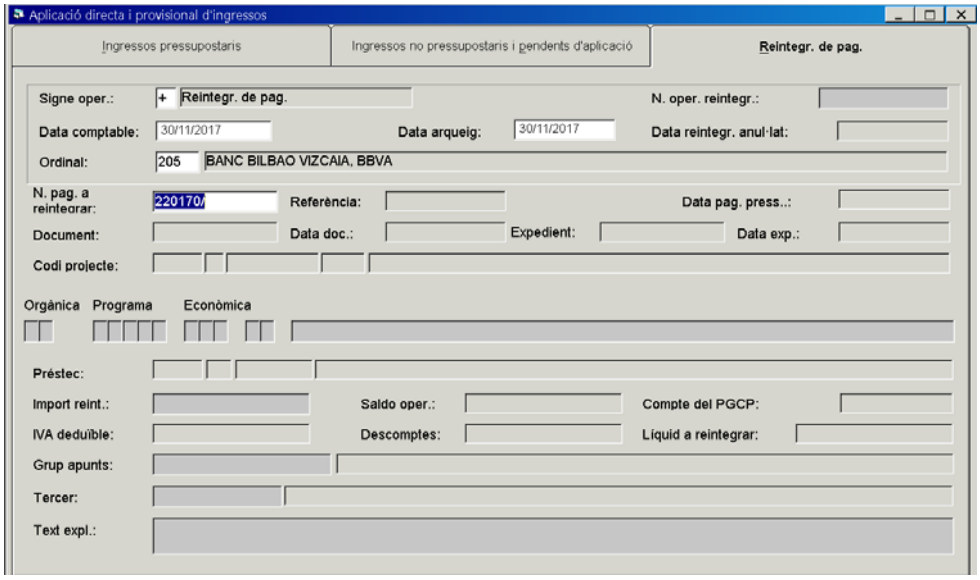
Econòmica: Posarem el concepte no pressupostari. Si no el sabem, farem dues vegades F5 i s'obrirà una pantalla amb tots els conceptes amb què treballem (seran els que es troben a *Processos d'Obertura / Càrrega de conceptes no pressupostaris*).

En el cas de voler aplicar-ho a diferents conceptes, marcarem F1 o la icona per tal d'activar la multiaplicació.

En el cas que vulguem anul·lar un ingrés no pressupostari (Inp/), posarem el signe negatiu i seguidament s'activarà el camp "Número d'operació d'ingrés" on teclejarem el número d'operació que volem anul·lar, si la coneixem, o premerem F5 per buscar-la.

En acceptar l'operació, s'emplenaran totes les dades que contingui l'operació a barrar. Si es tracta d'una anul·lació total deixarem l'import; però en cas que sigui una anul·lació parcial, posarem la quantitat que volem anul·lar, de forma que en el camp "Saldo operació" hi figurarà el saldo restant de l'ingrés no pressupostari.

Reintegraments de pagament: Aquesta opció la utilitzarem quan es produeixi el reintegrament o "cobrament", parcial o total, tant d'una aplicació com d'una multiaplicació, d'un pagament pressupostari realitzat prèviament. Tant el reconeixement de l'obligació (ADO, O), l'ordenació del pagament (P), el pagament efectiu (R) i el reintegrament de pagament (REIN o RP) s'hauran de produir en el mateix exercici pressupostari.



En el cas que el reintegrament de pagament sigui d'exercicis pressupostaris tancats, no utilitzarem aquesta opció, sinó que haurem de comptabilitzar un ingrés pressupostari (fase RDI) a l'aplicació d'ingressos 389XX.

A continuació detallem com comptabilitzar un reintegrament de pagament:

Signe oper.: Deixarem el signe positiu per fer el reintegrament. En el cas que el vulguem anul·lar, posarem el signe negatiu.

Data comptable: Posarem la data en què ens han fet l'ingrés per tal que ens quadri amb el moviment de tresoreria.

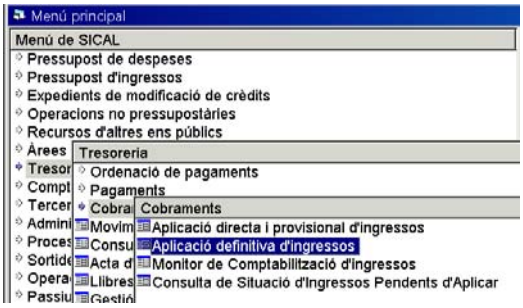
Ordinal: Posarem l'ordinal de tresoreria receptor de l'ingrés.

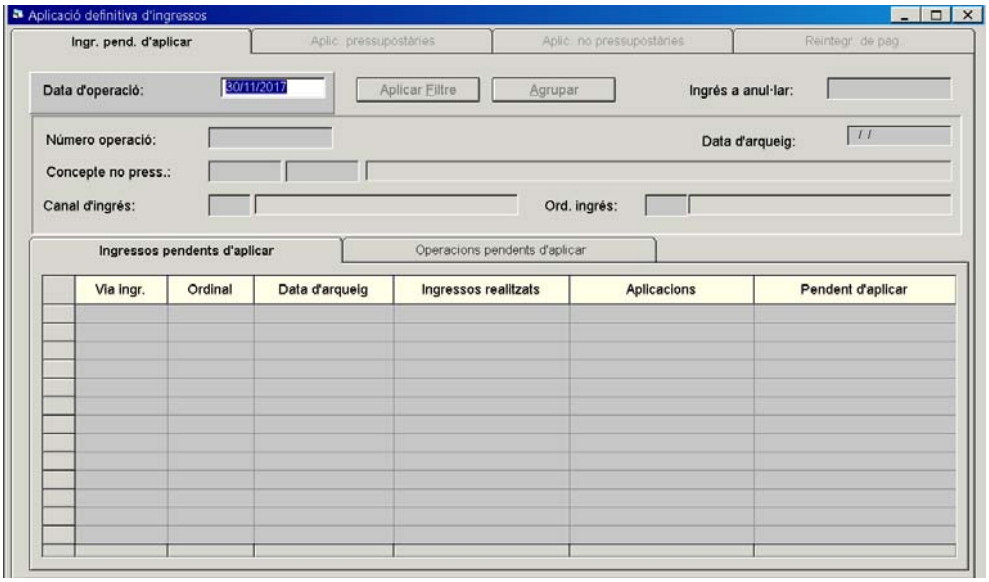
N. pag. a reintegrar: Haurem de posar el número d'operació del pagament realitzat que hem de reintegrar (fase R). En cas de no saber quina operació és, podem prémer F5 i s'obrirà el camp d'ajuda. A continuació es carregaran totes les dades que conté l'operació.

Import reint.: Aquest camp s'activarà de forma que ens permetrà canviar l'import en cas que el reintegrament de pagament sigui parcial enlloc de total.

Aplicació definitiva d'ingressos

Utilitzarem aquesta opció per aplicar a pressupost de forma definitiva els ingressos no pressupostaris pendents d'aplicar que tingui ingressats l'entitat als conceptes no pressupostaris 3000X.





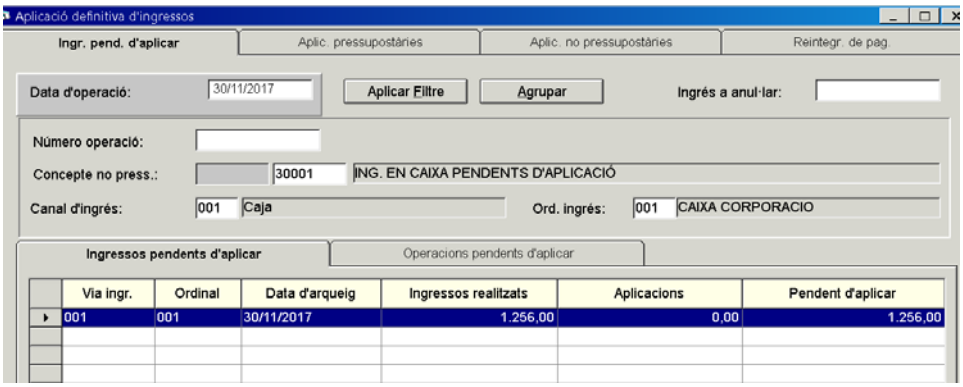
Per poder treballar amb aquest mòdul necessitem que els ingressos que es fan als conceptes no pressupostaris 30001 a 30008 vagin en un canal determinat que servirà per quan fem l'aplicació definitiva.

CANAL	DESCRIPCIÓ	CONCEPTE	ORDINAL
001	Ingressos caixa, pendents d'aplicació	30001	Caixa
002	Ingressos comptes operatius, pdts. aplic.	30002	Comptes oper.
003	Ingressos comptes restringits.	30003	Comptes restr.
004	Ingressos aplic. anticip., pdts. aplic.	30004	-----
005	Ingressos d'entitats col·labor. pdts. aplic.	30005	-----
006	Ingr. d'agents recaptadors, pdts. aplic.	30006	-----
007	Ingr. recursos altres entitats, pdts. aplic	30007	-----
008	Altres ingressos pendents aplicació	30008	-----
009	Formalització	30009	Formalització

El sistema funciona de forma que, a mesura que anem ingressant pendents d'aplicar, es formen una sèrie de bosses per canal, ordinal i data d'arqueig.

El mòdul de l'aplicació definitiva consta de quatre pestanyes La primera pestanya s'utilitza per a seleccionar els ingressos pendents d'aplicar i la resta de pestanyes serveixen per a aplicar-los: pressupostàriament, no pressupostàriament i per fer reintegraments de pagaments.

En la primera pestanya, Ingressos pendents d'aplicar, buscarem i seleccionarem els ingressos pendents d'aplicar.



Per això determinarem:

Data d'operació: Posarem la data en què volem fer l'aplicació definitiva de l'ingrés.

A continuació podem establir criteris de selecció, que en tot cas són opcionals, perquè ens mostri els ingressos pendents d'aplicar (IPA):

Número d'operació: Posarem el número d'operació, si el coneixem. En cas contrari farem F5 per buscar-lo.

Concepte no press.: Posarem el concepte 3000X, si el sabem, o farem servir l'ajuda de recerca amb F5.

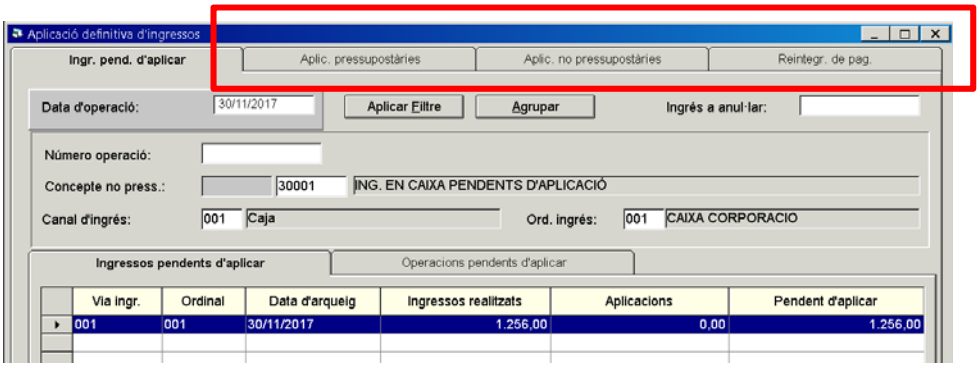
Canal d'ingrés: Determinarem el canal d'ingrés i, si no el coneixem, premerem F5.

Ord. ingrés: Determinarem l'ordinal de tresoreria per on s'ha rebut l'ingrés. Si no el sabem, prémer F5.

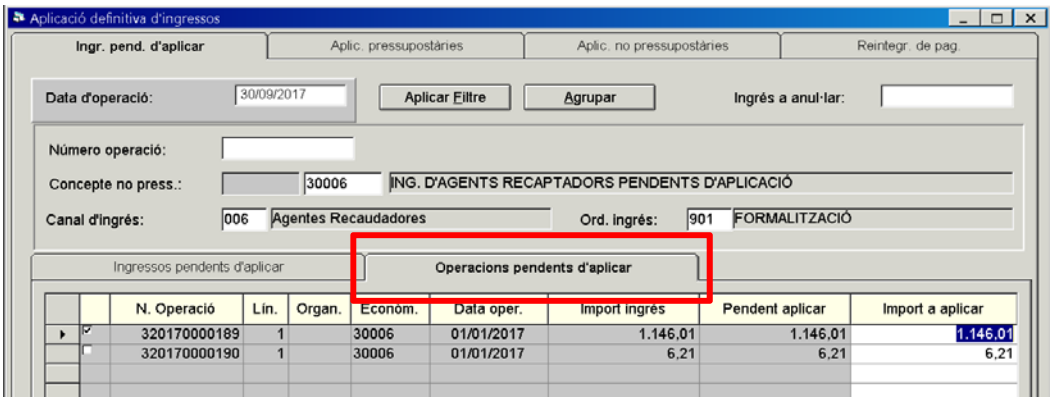
Una vegada establerts els criteris de recerca, marcarem la casella Aplicar Filtre i a la graella inferior de la pantalla ens apareixeran els ingressos pendents d'aplicar (IPA) que compleixen amb la selecció realitzada (pestanya *Ingressos pendents d'aplicar*).

Per aplicar-los cal tenir en compte que hi ha conceptes no pressupostaris controlats per saldo i d'altres controlats per operacions:

- Per aplicar un IPA controlat per saldo, ens situarem a la línia de l'ingrés que volem aplicar i de forma automàtica s'habilitaran les tres pestanyes següents per aplicar de forma definitiva: aplicació pressupostària, no pressupostària i/o reintegrament de pagament.

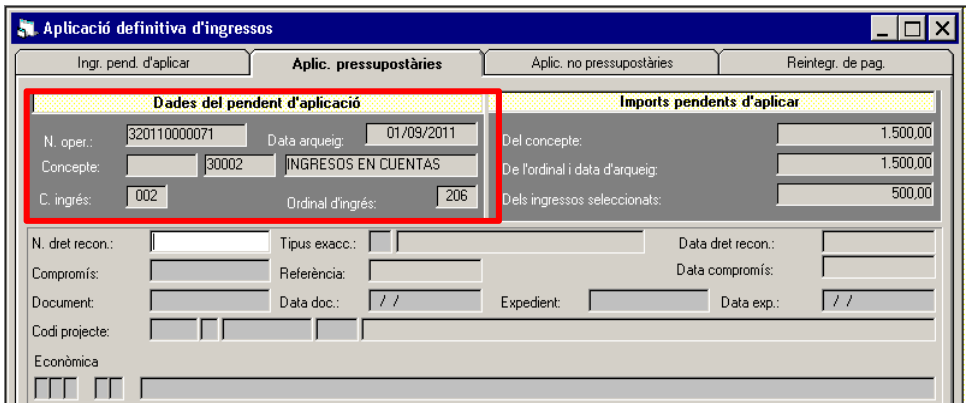


- Per aplicar un IPA controlat per operació, ens situarem a la línia de l'ingrés que volem aplicar i farem doble clic. Seguidament s'habilitarà la següent pestanya: *Operacions pendents d'aplicar,* que ens mostrarà les operacions. Aquí marcarem els ingressos que volem aplicar (podem marcar diverses operacions a la vegada i podem modificar també l'import a aplicar) i, de forma automàtica, s'habilitaran les tres pestanyes següents per aplicar-los definitivament a pressupost, a no pressupostari i/o reintegrar un pagament.



La pestanya *Aplicacions pressupostàries* s'utilitzarà per aplicar aquests ingressos en una aplicació pressupostària d'ingressos, la pestanya *Aplicacions no pressupostàries* per aplicar de forma definitiva l'ingrés en algun concepte no pressupostari, i la de *Reintegraments de pagaments* s'utilitzarà sempre que l'ingrés a aplicar procedeixi d'un reintegrament de pagament del pressupost corrent.

Qualsevol de les tres pestanyes que escollim per aplicar definitivament els ingressos ens donarà informació d'allò que estem aplicant a la part superior de la finestra. A la part inferior emplenarem els camps de la mateixa forma que les pantalles explicades al punt anterior *Aplicació directa i provisional d'ingressos.*



Si volem anul·lar una aplicació definitiva d'ingrés, des de la primera pestanya hem d'emplenar:

Data d'operació: Posarem la data de l'operació que volem anul·lar.

Ingrés a anul·lar: Indicarem el numero d'operació d'ingrés que volem anul·lar; si no el sabem podem prémer F5 per buscar l'operació.

En carregar-se l'operació seleccionada, s'ompliran automàticament tots els camps amb la informació que contingui, amb la possibilitat de modificar algun dels camps.

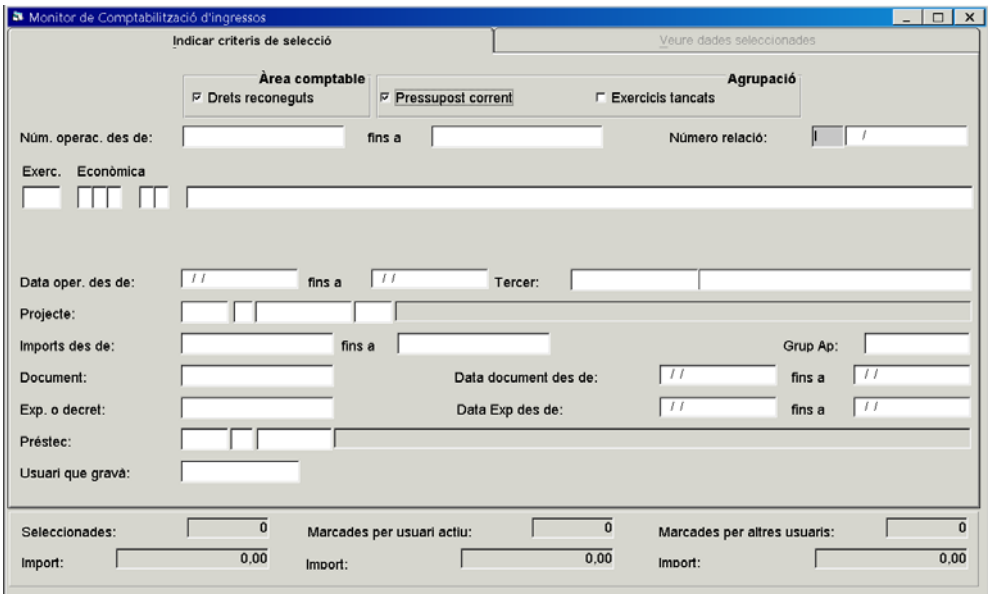
Monitor de comptabilització d'ingressos

Aquesta opció ens permet comptabilitzar massivament el cobrament (I) de drets ja reconeguts anteriorment (RD); sempre i quan s'hagin ingressat pel mateix ordinal de tresoreria.

El funcionament és semblant al "Monitor de comptabilització de pagaments per lots" explicat anteriorment, però ara treballarem amb ingressos.

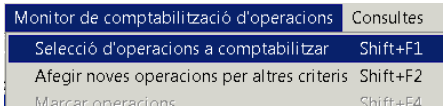
Trobarem que el monitor està format per dues pestanyes: a la primera indicarem els criteris de selecció i la segona ens mostrarà les dades de la selecció realitzada.

A la primera pestanya "Indicar criteris de selecció" buscarem per qualsevol dels camps en blanc. En aquest cas, les operacions que buscarem seran del pressupost d'ingressos; és a dir, drets reconeguts (RD).



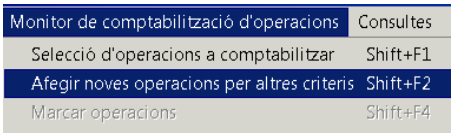
Una vegada establerts els criteris, podrem utilitzar dos tipus de filtres que trobem a l'opció *Monitor de comptabilització d'ingressos*:

1. Seleccionar anul·lant seleccions anteriors. Podem fer servir dues opcions per fer servir aquest criteri: la icona , o l'opció del menú de la part superior de la pantalla.



Si marquem aquesta opció, ens mostrarà les operacions que compleixen els criteris de selecció establerts. Ara bé, si anteriorment ja hem fet una selecció i hi ha operacions carregades a la segona pestanya, marcant aquesta opció el programa les traurà de la selecció i mostrarà la nova selecció.

2. Sumar noves propostes a les ja seleccionades. Utilitzarem dues opcions: la icona o l'opció del menú

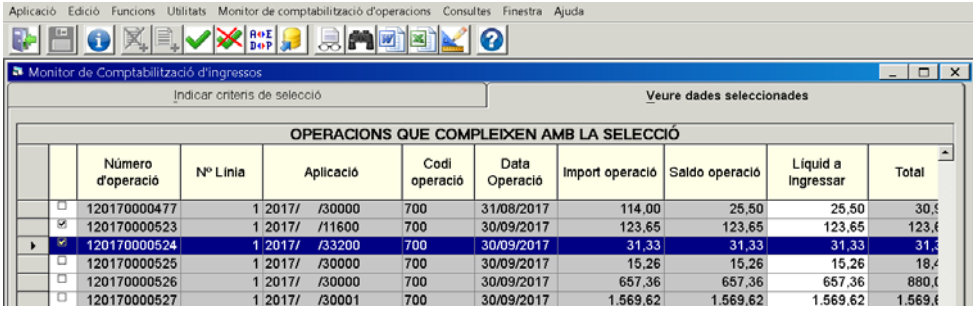


.

En marcar aquesta opció, el programa ens dóna la possibilitat que, amb una selecció feta prèviament, puguem afegir operacions que compleixin els criteris d'una nova selecció. En tot cas, si sortim del monitor sense deixar marcades les operacions seleccionades, aquesta selecció es perdrà.

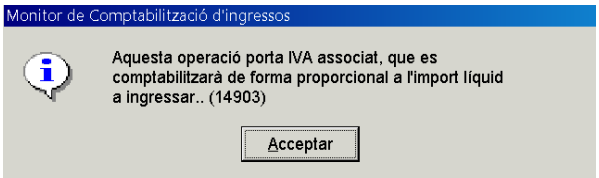
La segona pestanya *"Veure dades seleccionades"* s'obrirà automàticament en haver fet la recerca segons els criteris establerts.

Per marcar les operacions, ens hem de situar a sobre de l'operació que volem marcar i fer doble clic, en cas de voler marcar-les d'una a una. Si volem marcar-les totes, hem de marcar la icona i per desmarcar-les ; o bé utilitzarem les opcions de marcar i desmarcar del monitor de comptabilització d'operacions.



Un cop tenim marcades les operacions que hem de comptabilitzar, veurem que la columna de "Líquid a ingressar" està activada (caselles en blanc a la pantalla d'exemple); de forma que ens permetrà canviar l'import posant realment el que hem cobrat, ja que per defecte sempre ens sortirà el total pendent del dret reconegut.

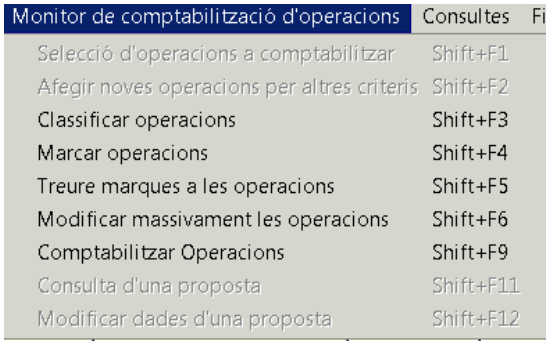
Si alguna d'aquestes operacions porta IVA, quan modifiquem l'import de la base imposable ens sortirà el següent missatge:



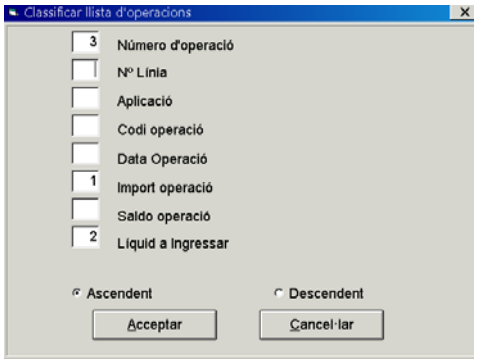
Si acceptem el missatge, comptabilitzarem l'IVA proporcional a l'import de la base imposable que li hem posat a la casella de "Líquid a ingressar", però en el cas que vulguem posar-ho en una proporció diferent no ho podrem fer pel monitor; si no que haurem de fer l'operació individualment per l'opció de menú Aplicació directa i provisional d'ingressos explicada anteriorment.

Un cop ja tenim les operacions que volem seleccionades, marcades i amb l'import a ingressar modificat, si s'escau hem d'anar a l'opció del menú superior *Monitor de*

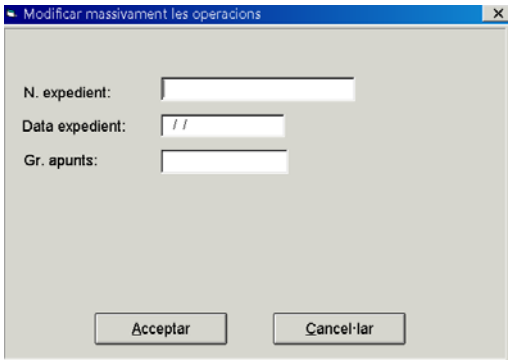
comptabilització d'operacions on hi ha diverses possibilitats de treball abans de comptabilitzar les operacions:



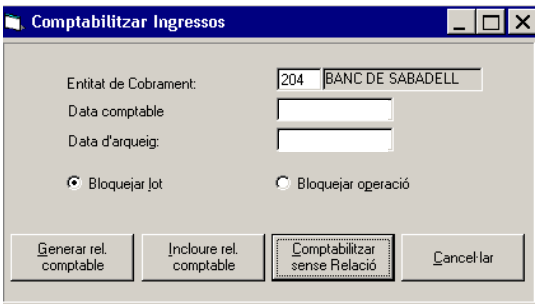
Classificar operacions: Tenim la possibilitat d'ordenar les operacions marcades per diferents camps de l'1 al 8, segons l'ordre que desitgem. També ens ho pot ordenar de forma ascendent o descendent.



Modificar massivament les operacions o la icona : Aquesta opció ens permetrà modificar el número d'expedient, la data d'expedient i el grup d'apunts, si en tenim, de totes les operacions que tenim marcades.

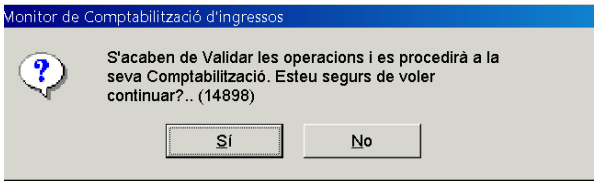


Comptabilitzar operacions o icona : Comptabilitzarem les operacions marcades i a continuació ens apareixerà la pantalla següent.

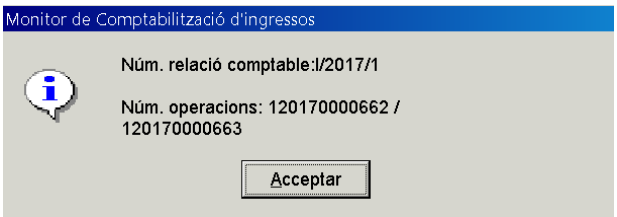


En aquesta pantalla haurem de posar l'ordinal de tresoreria per on s'ha realitzat l'ingrés i la seva data comptable, així com la data d'arqueig. Tenim la possibilitat de generar una relació comptable o relació I d'ingressos, incloure aquestes operacions en una relació "I" ja existent, o comptabilitzar simultàniament aquestes operacions sense cap relació comptable.

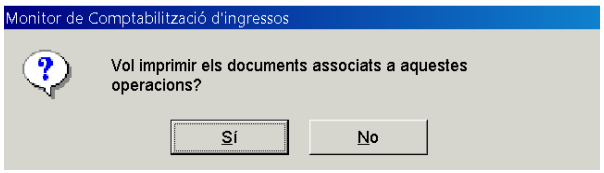
Si generem una relació comptable, haurem de confirmar el següent missatge per validar i comptabilitzar les operacions d'ingrés.



A continuació el programa ens donarà el número de relació comptable generada i l'interval de números d'operacions d'ingrés generades, és a dir, la fase I.

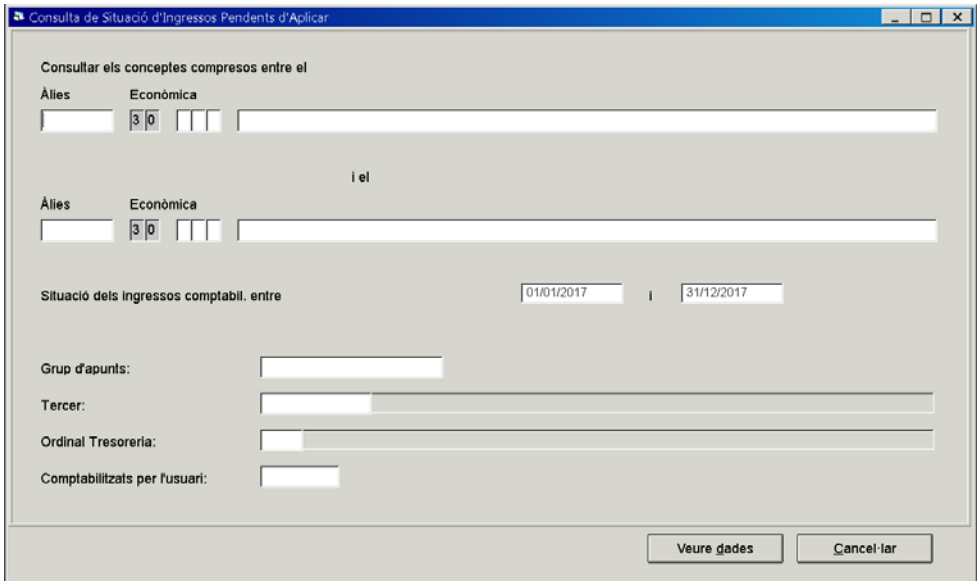


Ens preguntarà si volem imprimir els documents associats. Si confirmem el missalge, ens generarà la carta de pagament, el taló de càrrec o tots dos documents, segons com ho tinguem configurat en la nostra entitat, de cadascuna de les operacions generades.



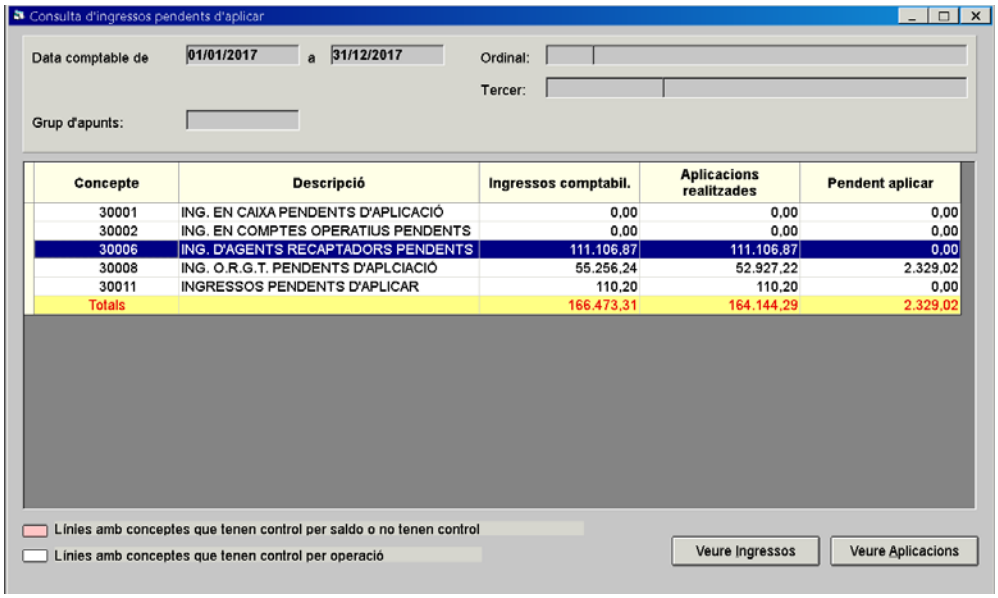
Consulta de situació d'ingressos pendents d'aplicar

Des d'aquesta opció del programa consultarem la situació dels ingressos pendents d'aplicar reflectits en els conceptes no pressupostaris 3000X (IPA) i les aplicacions definitives realitzades amb aquests imports, tant a nivell pressupostari com no pressupostari.

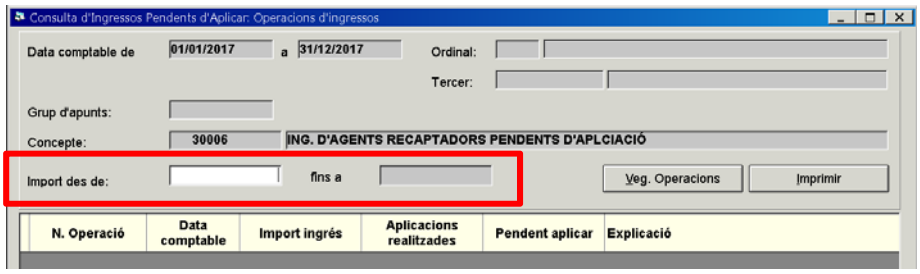


Aquesta pantalla ens permetrà visualitzar la situació dels ingressos pendents d'aplicar. Abans haurem d'establir uns filtres de recerca: per concepte no pressupostari, per període, per tercer, per ordinal de tresoreria,... En tot cas, si no indiquem cap criteri per filtrar, ens mostrarà tots els conceptes no pressupostaris 3000X, des de l'1 de gener fins a la data actual (malgrat que posi a data 31 de desembre).

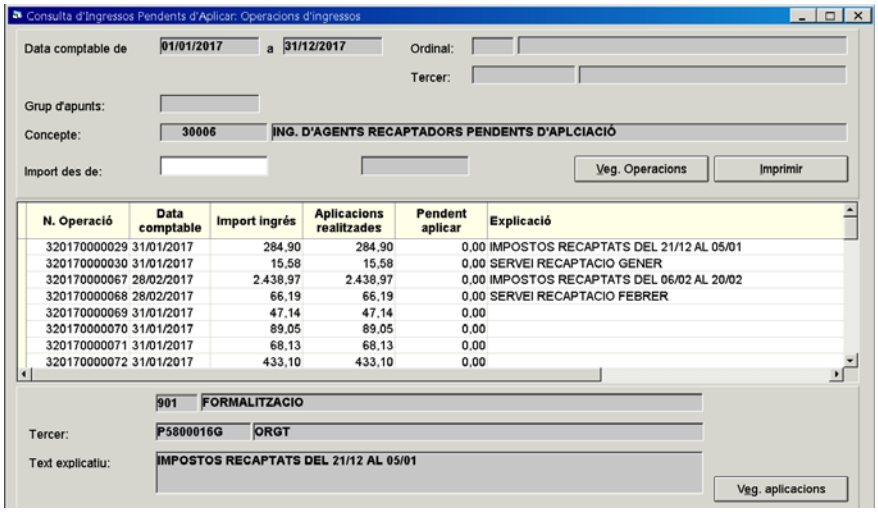
Un cop hem definit uns criteris de selecció, si premem "Veure dades" el programa ens obrirà una nova pantalla amb les dades resultants de la recerca. Posant-nos a sobre de la línia que ens interessa, escollirem entre dues opcions que tenim a la part inferior de la pantalla: "Veure ingressos", o bé "Veure aplicacions".



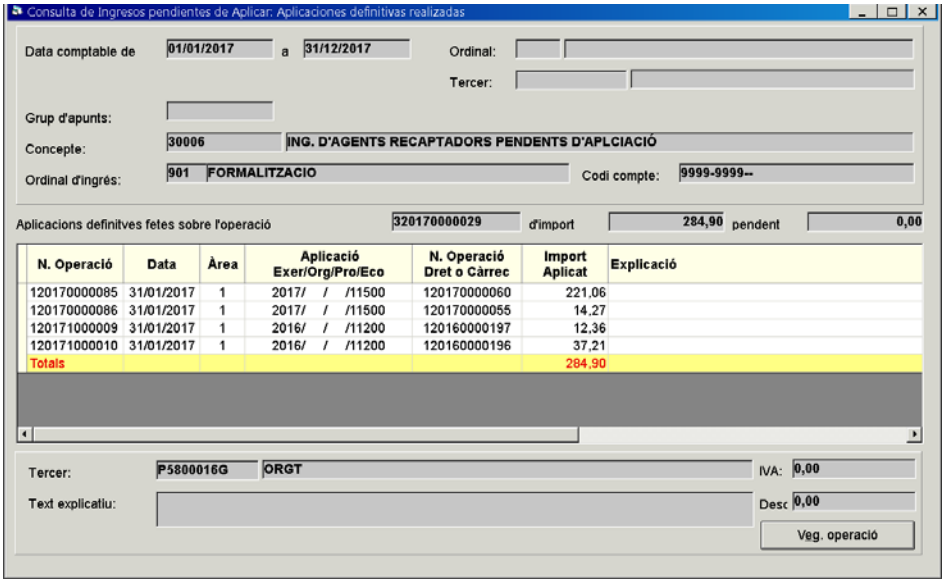
Si marquem un dels conceptes no pressupostaris i fem "**Veure ingressos**", s'obrirà una nova pestanya on podrem filtrar per import o directament seleccionar "Veg. Operacions".



A continuació ens mostrarà el resultat els ingressos no pressupostaris comptabilitzats en el concepte no pressupostari seleccionat.

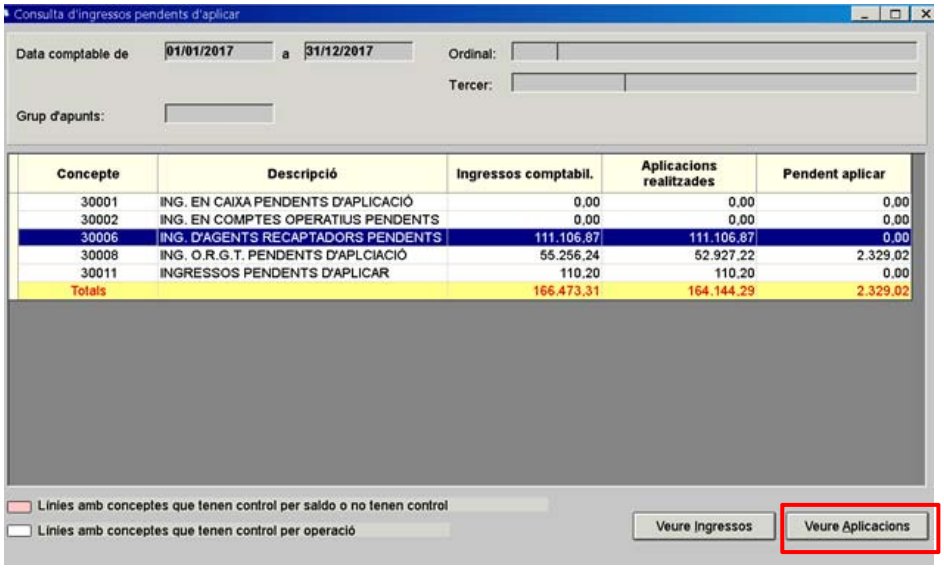


Si seleccionem una de les línies d'ingrés posant-nos a sobre i, a la part inferior de la pestanya, fem "Veg. aplicacions", el programa ens mostrarà les aplicacions, tant pressupostàries com no pressupostàries, que s'han fet amb aquell ingrés en concret.

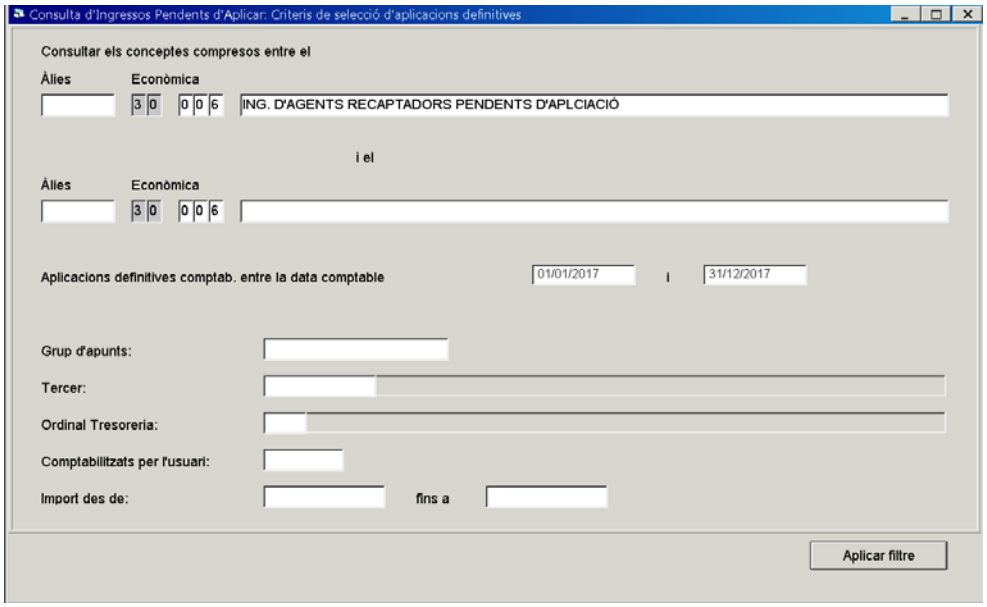


Des d'aquí podrem seleccionar qualsevol de les operacions que es mostri i prémer "Veure operació" de la part inferior de la pestanya per veure l'operació.

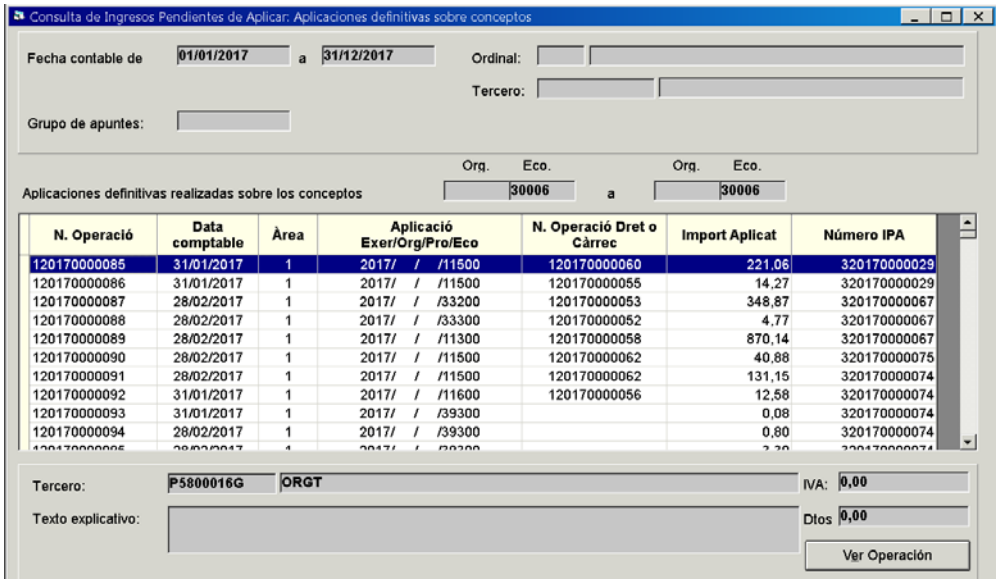
A la pestanya inicial també tenim l'opció de marcar un dels conceptes no pressupostaris i prémer "**Veure aplicacions**", de manera que puguem veure directament les aplicacions, tant a pressupost com a no pressupostari, que s'han fet des d'aquell concepte no pressupostari; independentment de l'ingrés d'on prové el saldo que la operació ha fet servir.



Si seleccionem aquesta opció, s'obrirà una nova pestanya on podrem filtrar les aplicacions pels criteris que veiem a la pestanya inferior.



Tal i com explicat anteriorment, en prémer "aplicar filtre" ens ensenyarà totes les aplicacions definitives realitzades amb aquell concepte no pressupostari; independentment de l'ingrés del qual s'ha agafat el saldo.

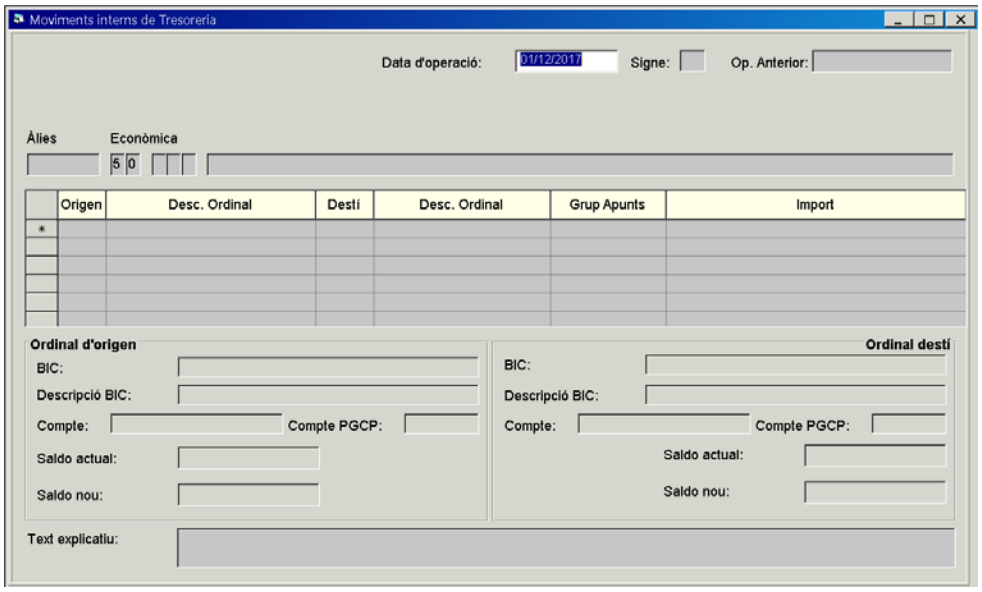


A la última columna d la dreta ens apareix el número d'ingrés pendent d'aplicació (IPA) del qual prové el saldo de cada operació.

Moviments interns de tresoreria

Des d'aquesta opció del menú de Tresoreria podem comptabilitzar els moviments interns de tresoreria (M.I.T.); és a dir, els traspassos de fons entre els ordinals de tresoreria amb que treballem a l'entitat.

La pantalla està conformada pels següents camps:



Data d'operació: Posarem la data en què realitzarem l'operació.

Signe: Deixarem el signe positiu si volem fer un MIT; i utilitzarem el signe negatiu en cas que vulguem anul·lar un MIT anteriorment comptabilitzat.

Op. Anterior: Només s'emplenarà si estem anul·lant un MIT anterior. Si desconeixem el número d'operació, farem F5 per a buscar-la.

Econòmica: Introduirem el concepte no pressupostari relacionat amb els moviments interns de tresoreria (normalment s'utilitza el concepte 50001), o premerem F5 per buscar-ho.

Dins la graella, el programa ens permetrà comptabilitzar un o diversos moviments interns alhora. Emplenarem els camps següents:

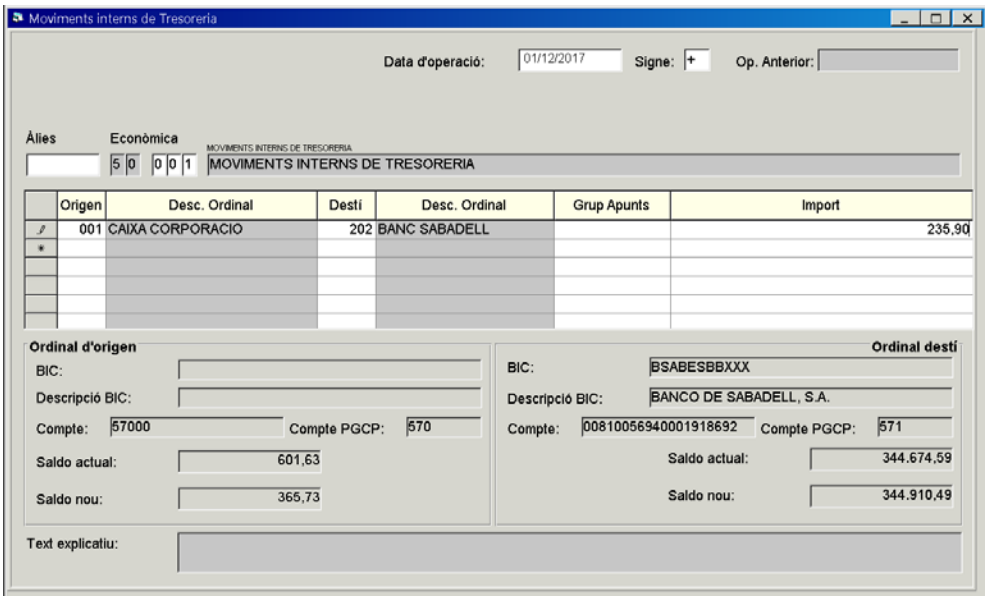
Origen: Haurem de posar l'ordinal des d'on traurem els fons. També podem prémer F5 per veure tots els ordinals de tresoreria amb què hi treballem.

Destí: Introduirem l'ordinal que rebrà els fons.

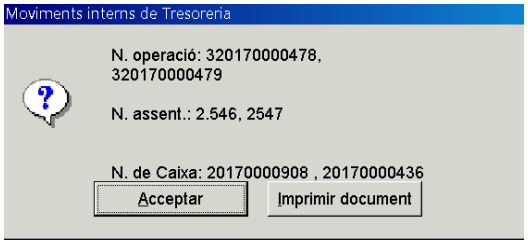
Import: Indicarem l'import del moviment de fons que hem de realitzar.

Text explicatiu: aquí podrem indicar una descripció del moviment.

En indicar el número dels ordinals d'origen i de destí, a la part inferior de la graella el programa ens informa automàticament del saldo actual dels ordinals indicats, així com el nou saldo que restarà en tots dos després de comptabilitzar el moviment.



En gravar l'operació, el programa ens donarà els números d'operació corresponents al MIT i tindrem la possibilitat d'imprimir els documents.



Obtindrem un únic document en què hi figurarà l'entrada i la sortida de fons. En canvi, si no imprimim el document en gravar l'operació i ho volem fer *a posterior*, haurem

d'imprimir-ho des de la *Consulta d'operacions no pressupostàries* (veure *Operacions no pressupostàries* d'aquest manual) des d'on haurem d'imprimir dos documents: un pel pagament i un altre pel cobrament.

COMPTABILITAT D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

MOVIMENT INTERN DE TRESORERIA

Exercici: 2017
Signe 0
Data oper.: 01/12/2017

Dades de procedència de l'INGRÉS

N. operació del pag.: 320170000478
N. de Tresoreria: 20170000908

Ord.	Descripció de l'ordinal	Import EUROS
001	CAIXA CORPORACIO	235,90

Codi banc	Codi sucursal	Díg.	N. de compte
0001	0000	11	57000

Dades de la destinació de l'INGRÉS

N. operació de l'ingrés: 320170000479
N. de Tresoreria: 20170000436

Ord.	Descripció de l'ordinal	Import EUROS
202	BANC SABADELL	235,90

BIC	País	Díg.	N. de compte
BSABESBBXXX	ES	58	

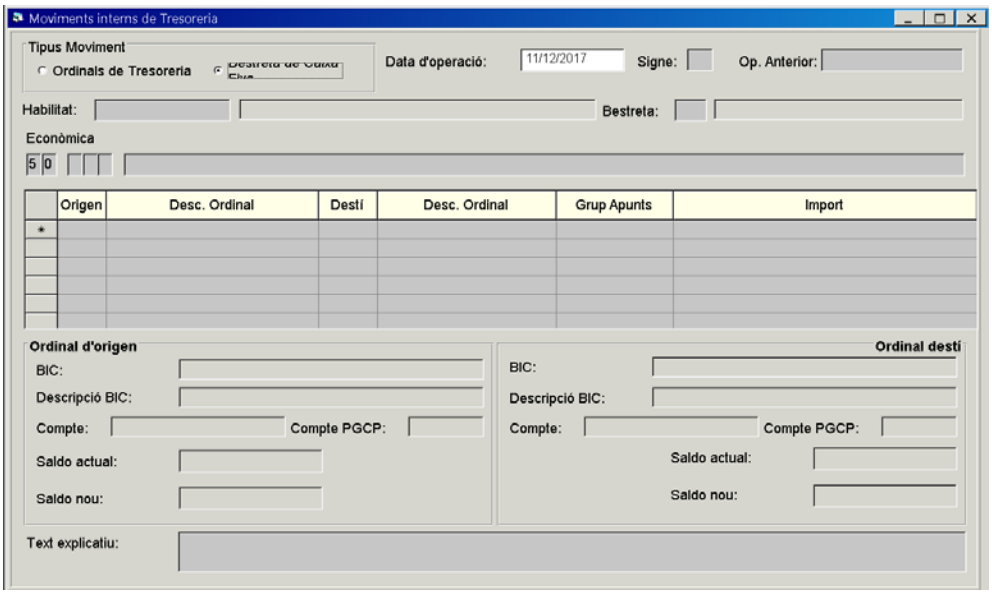
IMPORT (en lletra)

DOS-CENTS TRENTA-CINC EUROS AMB NORANTA CÈNTIMS .

DETALL DEL MOVIMENT

Ingrés efectiu dia 01/12/2017 a ordinal 202.

En cas que utilitzem el mòdul de Bestretes de caixa fixa (veure *Pressupost de despeses* d'aquest manual), veurem la següent pantalla:



<u>Tipus de moviment</u>: Haurem d'indicar si el moviment de fons és entre ordinals de tresoreria o fa referència als ordinals de bestreta de caixa fixa.

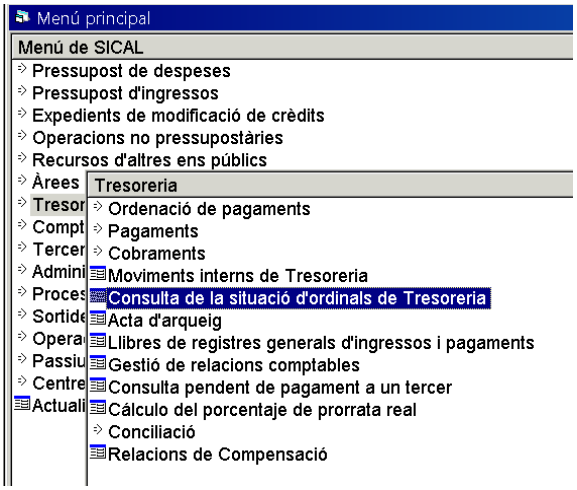
Si escollim l'opció "Ordinals de tresoreria", el procediment és el mateix que l'explicat anteriorment per fer qualsevol M.I.T.

En canvi, si escollim l'opció de "Bestreta de caixa fixa", haurem d'indicar també l'habilitat i el número de bestreta. La resta del procediment serà el mateix d'un M.I.T.

Consultes i llistats de tresoreria

Dins del menú de Tresoreria tenim diverses opcions des d'on podem fer diferents tipus de consultes:

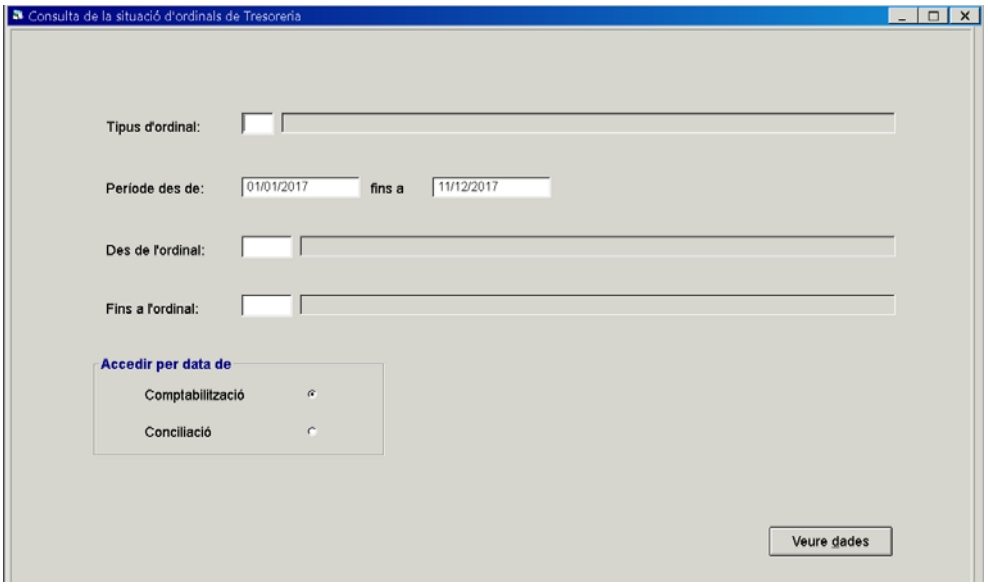
- Consulta de la situació d'ordinals de tresoreria.
- Acta d'arqueig.
- Llibre de registres generals d'ingressos i pagaments.
- Consulta pendent de pagament a un tercer.



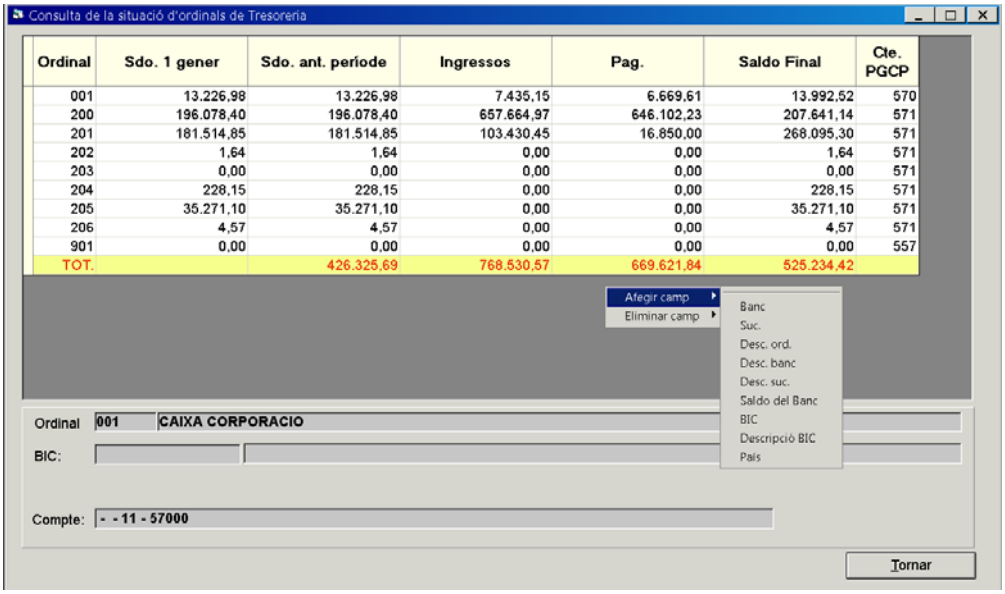
A continuació comentarem cadascuna d'aquestes opcions.

Consulta de la situació d'ordinals de tresoreria

La pantalla que ens trobem quan entrem en aquesta opció ens permet fer una selecció on podrem establir una sèrie de criteris de consulta dels nostres ordinals; com per exemple el tipus d'ordinal, un període determinat,...

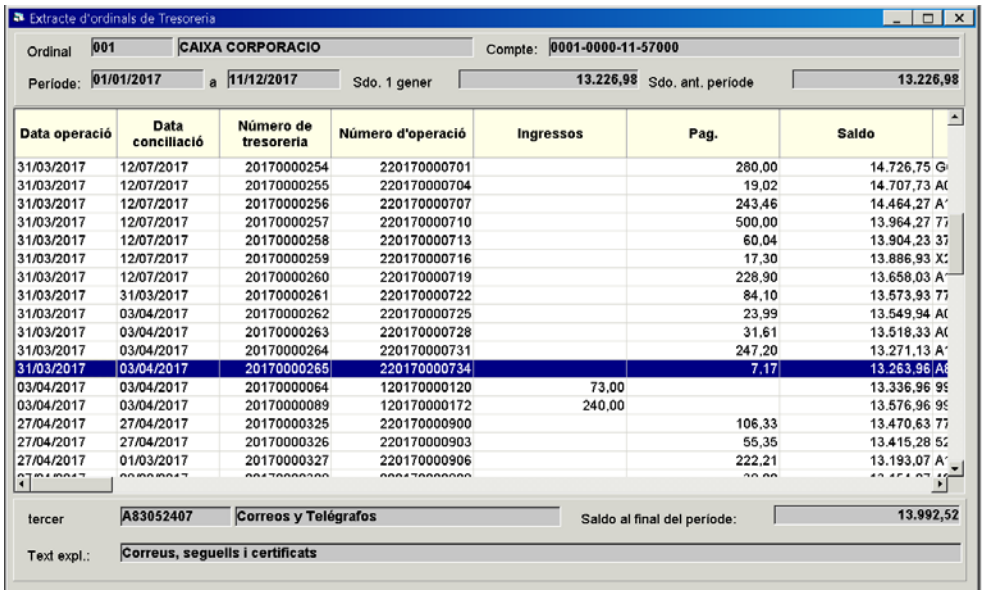


Si ho deixem tot en blanc i marquem "Veure dades", per defecte veurem el resum dels moviments de tots els ordinals de tresoreria que tenim donats d'alta entre l'1 de gener fins la data actual. En la graella que se'ns mostrarà podrem afegir alguns camps addicionals clicant el botó dret del nostre ratolí.



Si utilitzem el mòdul de conciliació bancària i incorporem els fitxers de moviments proporcionats per l'entitat bancària, entre els camps que podrem afegir en la graella anterior tindrem el "Saldo del banc" que serà el saldo que té l'entitat bancària a la data del filtre. Si no utilitzem aquest mòdul, els saldo serà zero.

Si volem veure en detall tots els moviments d'un ordinal en concret, ens situarem a sobre de l'ordinal en qüestió i farem doble clic, obtenint la següent pantalla:



Data operació	Data conciliació	Número de tresoreria	Número d'operació	Ingressos	Pag.	Saldo
31/03/2017	12/07/2017	20170000254	220170000701		280,00	14.726,75
31/03/2017	12/07/2017	20170000255	220170000704		19,02	14.707,73
31/03/2017	12/07/2017	20170000256	220170000707		243,46	14.464,27
31/03/2017	12/07/2017	20170000257	220170000710		500,00	13.964,27
31/03/2017	12/07/2017	20170000258	220170000713		60,04	13.904,23
31/03/2017	12/07/2017	20170000259	220170000716		17,30	13.886,93
31/03/2017	12/07/2017	20170000260	220170000719		228,90	13.658,03
31/03/2017	31/03/2017	20170000261	220170000722		84,10	13.573,93
31/03/2017	03/04/2017	20170000262	220170000725		23,99	13.549,94
31/03/2017	03/04/2017	20170000263	220170000728		31,61	13.518,33
31/03/2017	03/04/2017	20170000264	220170000731		247,20	13.271,13
31/03/2017	03/04/2017	20170000265	220170000734		7,17	13.263,96
03/04/2017	03/04/2017	20170000064	120170000120	73,00		13.336,96
03/04/2017	03/04/2017	20170000089	120170000172	240,00		13.576,96
27/04/2017	27/04/2017	20170000325	220170000900		106,33	13.470,63
27/04/2017	27/04/2017	20170000326	220170000903		55,35	13.415,28
27/04/2017	01/03/2017	20170000327	220170000906		222,21	13.193,07

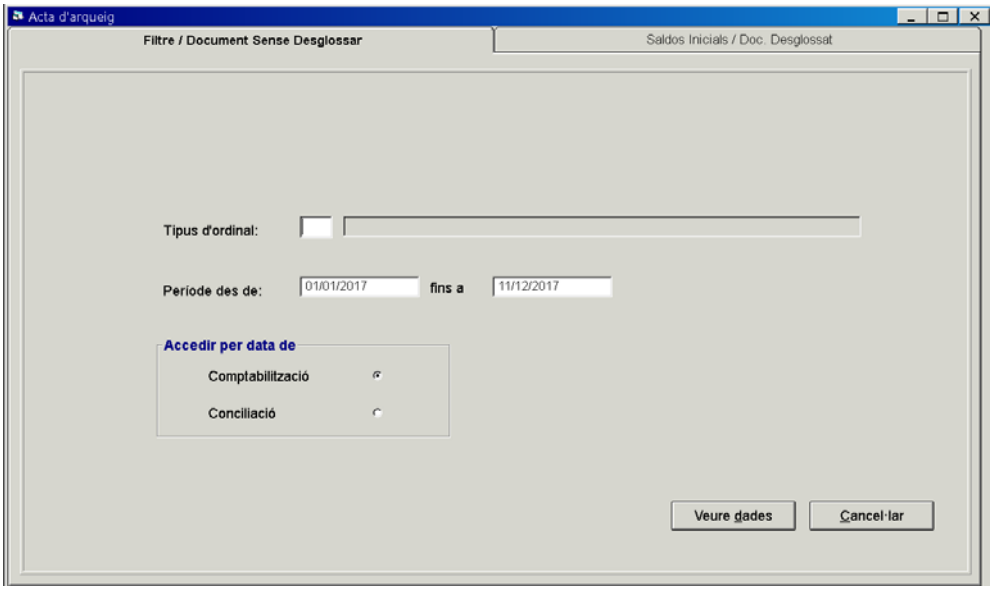
Igual que a la pantalla anterior, podrem imprimir la informació que ens proporciona aquesta pantalla en prémer la icona (ens donarà un llistat de les operacions de l'ordinal seleccionat), o la icona (ens farà una impressió de la pantalla). També, podem passar a un full de càlcul aquesta informació en prémer la icona .

Així mateix, si volem veure en detall una operació en concret, ens situarem a sobre de l'operació en qüestió i farem doble clic, obtenint la següent pantalla:

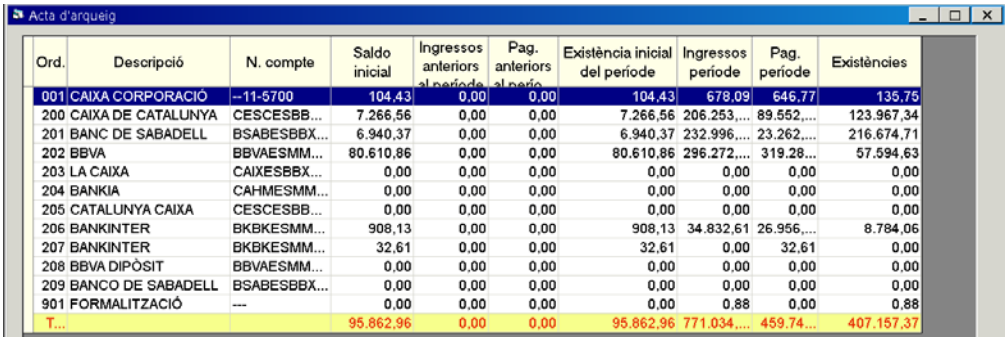
Acta d'arqueig

Des d'aquesta opció podem consultar i imprimir el document d'acta d'arqueig d'un període determinat.

Aquesta pantalla està formada per dues pestanyes. Des de la primera pestanya Filtre / Document sense desglossar farem la consulta i impressió del document amb un model més estandarditzat. Des de la segona pestanya de Saldo inicials / Document desglossat tenim la possibilitat de treure un altre model d'acta d'arqueig que està més en desús, però que es manté en el programa.



Si fem la consulta des de la primera pestanya Filtre / Document sense desglossar, podrem establir uns criteris o filtres de recerca, com per exemple el tipus d'ordinal, el període de temps,... En prémer l'opció de "Veure dades" obtindrem la informació de l'acta d'arqueig resultant dels filtres establerts anteriorment, per cada ordinal bancari.



Acta d'arqueig

Ord.	Descripció	N. compte	Saldo inicial	Ingressos anteriors al període	Pag. anteriors al perío	Existència inicial del període	Ingressos període	Pag. període	Existències
001	CAIXA CORPORACIÓ	--11-5700	104,43	0,00	0,00	104,43	678,09	646,77	135,75
200	CAIXA DE CATALUNYA	CESCESBB...	7.266,56	0,00	0,00	7.266,56	206.253,...	89.552,...	123.967,34
201	BANC DE SABADELL	BSABESBBX...	6.940,37	0,00	0,00	6.940,37	232.996,...	23.262,...	216.674,71
202	BBVA	BBVAESMM...	80.610,86	0,00	0,00	80.610,86	296.272,...	319.28...	57.594,63
203	LA CAIXA	CAIXESBBX...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	BANKIA	CAHMESMM...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	CATALUNYA CAIXA	CESCESBB...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	BANKINTER	BKBKESMM...	908,13	0,00	0,00	908,13	34.832,61	26.956,...	8.784,06
207	BANKINTER	BKBKESMM...	32,61	0,00	0,00	32,61	0,00	32,61	0,00
208	BBVA DIPÒSIT	BBVAESMM...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	BANCO DE SABADELL	BSABESBBX...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901	FORMALITZACIÓ	---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88	0,00	0,88
T...			95.862,96	0,00	0,00	95.862,96	771.034,...	459.74...	407.157,37

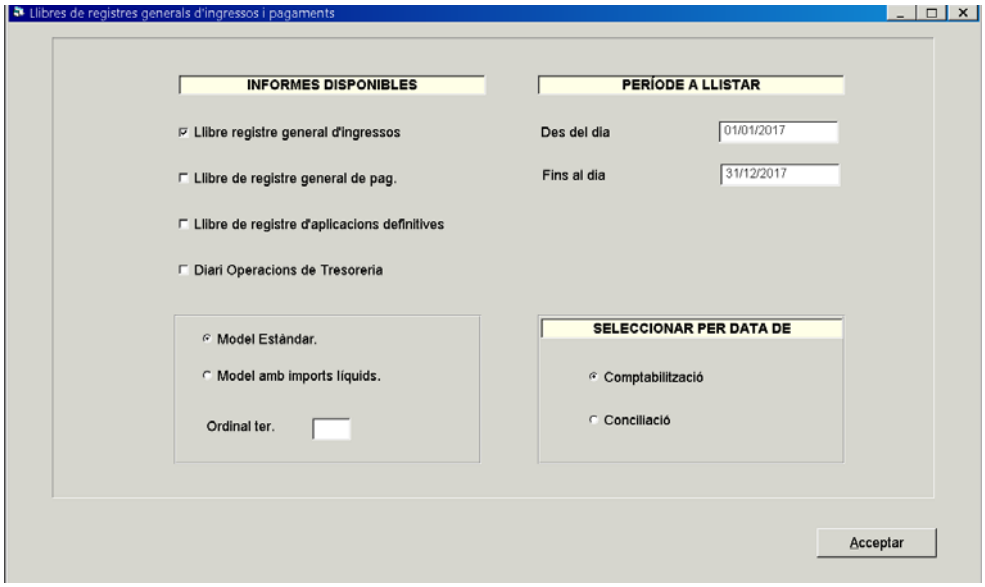
En prémer la icona imprimirem el model estandarditzat d'acta d'arqueig.

ACTA D´ARQUEIG	PRESSUPOST	2017	Període des de	1/1	a 11/12

Existència anterior al període	95.862,96
INGRESSOS	
De pressupost.	580.586,05
Per operacions no pressup.	235.237,30
Per reintegr. de pag.	159,70
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns.	45.132,61
D´Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	861.115,66
Sumen existències + ingressos	956.978,62
PAG.	
De pressupost.	419.620,01
Per operacions no pressup.	84.898,28
Per devolució d´ingressos.	170,35
De recursos d´altres ens.	0,00
Per moviments interns	45.132,61
D´Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l´Euro	0,00
TOTAL PAG.	549.821,25
Existències a fi del període	407.157,37

Llibres de registres generals d'ingressos i pagaments

Aquesta opció del programa ens permet obtenir quatre tipus de llistats relatius als registres de tresoreria: ingressos, pagaments, aplicacions definitives o diari d'operacions de tresoreria.



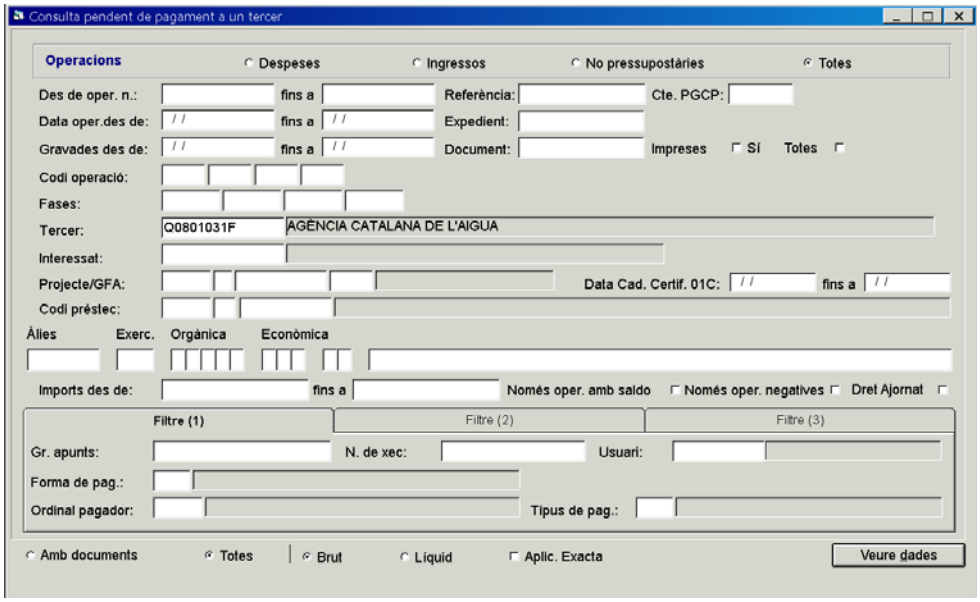
Podrem establir un període a llistar i/o filtrar un ordinal de tresoreria en concret per treure només els seus moviments.

També haurem d'escollir com volem que surti la informació d'aquests llibres. Escollirem entre model estàndard o model amb imports líquids. Si triem l'opció del model estàndard, les operacions amb descompte sortiran en 2 llistats diferents: per l'import del pagament al llibre de pagaments, mentre que el descompte apareixerà al llibre registre d'ingressos. Si demanen el model amb imports líquids, les operacions amb descompte apareixeran només al llibre de pagaments pel seu import líquid.

Així mateix, escollirem si volem seleccionar per data de comptabilització o per data de conciliació.

Consulta pendent de pagament a un tercer

Aquesta opció del programa ens permet consultar el deute pendent que tenim amb un tercer.



En aquesta pantalla, filtrarem per qualsevol dels camps en blanc. Si emplenem el camp de tercer i marquem "Veure dades", el programa ens mostrarà tot allò que va a nom del tercer, el número d'operació, la data, la fase comptable, l'import, allò que s'ha pagat i allò que resta pendent.

Consulta pendent de pagament a un tercer

N. Operació	Data	N. document	Fase	Import	Pagat	Pendent
220170000449	05/04/2017		P	239,26	239,26	0,00
220170001175	20/04/2017	DMN2017...	P	2.498,11	2.498,11	0,00
220170001224	11/07/2017	DMN2017...	ADO	3.161,97	0,00	3.161,97
220170001161	28/02/2017	DMN2017...	P	5.299,02	5.299,02	0,00
TOTAL				11.198,36	8.036,39	3.161,97

Gestió de relacions comptables

Si volem treballar amb aquesta opció, primer necessitarem donar-nos permís a les relacions comptables que utilitzarem. Per això hem d'anar a *Administració del Sistema / Taules bàsiques / Tipus de relacions comptables*.

Tipus de relacions comptables

Tipus de relacions comptables

Tipus	Descripció	Codi de capçalera	Codi de firma associat	Model de document
B	Ordenes de ROE			
C	Previas Contabilizadas			
F	Facturas			
G	Confirming			
I	Ingresos			
J	Justificantes de Anticipo			
L	Relación de embargos			RLOGENGAS
O	Obligaciones y Propuestas			
P	Mandamiento de Pagos			
Q	Operaciones Previas			
R	Pagos de ROE			
S	Relación de Facturas por Cambio de S			RLOFAC

Operacions Permeses en la Relació

Àrea	Agr	Oper	Sgn	Descripció	Fase
1	00	450	0	OBLIGACIÓN RECONOCIDA POR DEVOLUCIÓN DI	PDI1
1	00	450	1	ANULACIÓN DE OBLIGACIÓN DE INGRESOS	PDI1/
2	00	240	0	COMPROMISO Y OBLIGACIÓN RECONOCIDA	ADO
2	00	240	1	ANULACIÓN DE COMPROMISO Y OBLIGACIÓN	ADO/
2	00	250	0	COMPROMISO Y OBLIGACIÓN RECONOCIDA	ADO
2	00	250	1	ANULACION ADO SOBRE CREDITO RETENIDO	ADO/
2	00	400	0	RECONOCIMIENTO DE LA OBLIGACION	O
2	00	400	1	ANULACION DE RECONOCIMIENTO DE LA OBLIG/	O/
3	00	450	0	EXPEDICION DE PROPUESTA DE MANDAMIENTO	PMP
3	00	450	1	ANULACION DE PROPUESTA DE MANDAMIENTO I	PMP/

Usuaris

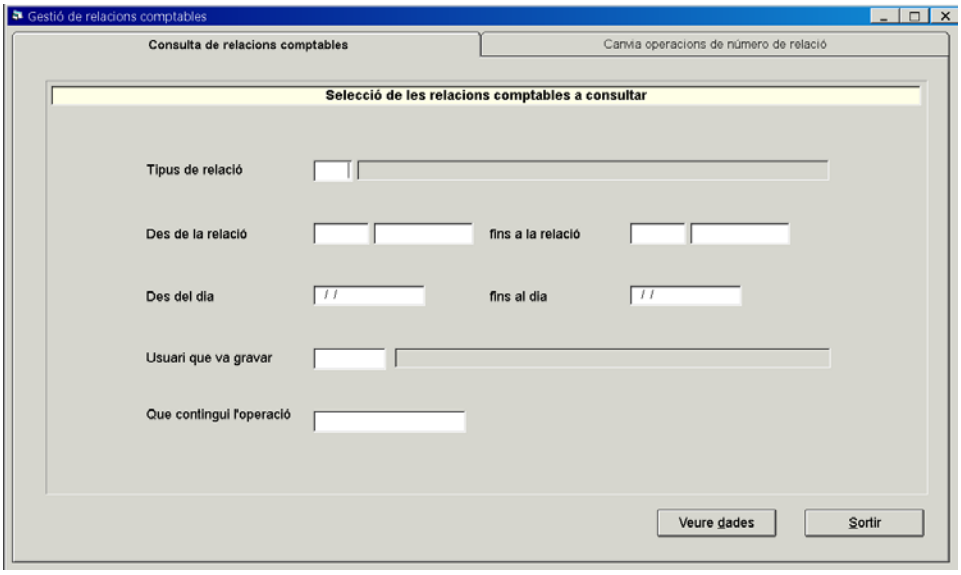
Usuaris	Nom
OPS$	

Ens situarem a sobre del tipus de relació que volem donar-nos permís i després a la graella "Usuaris" (situada a la part inferior de la dreta de la pantalla), on escriurem el nostre nom d'usuari de la forma següent: ops$_____.

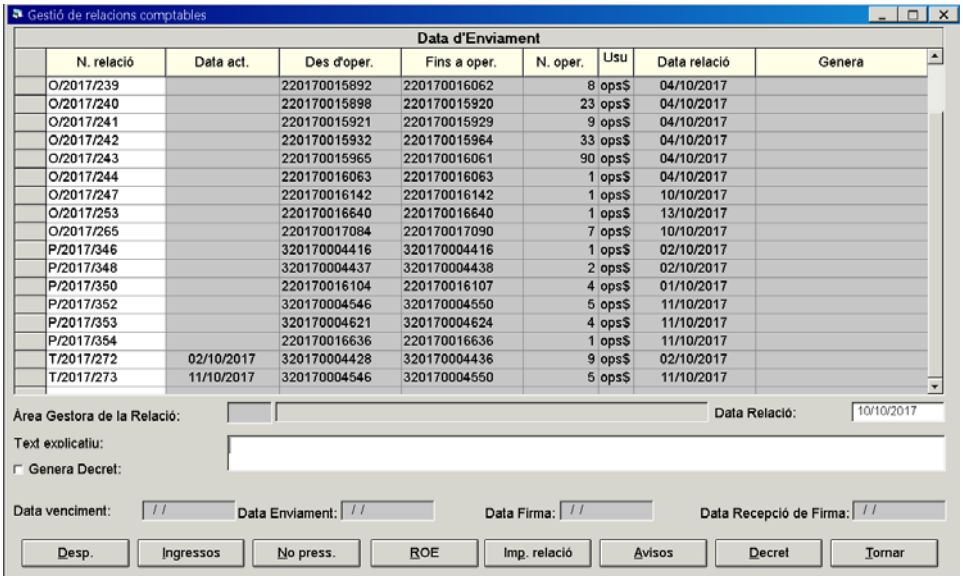
Aquest procés el repetirem per totes aquelles relacions amb les que haguem de treballar; ja que el fet de donar permís en una d'elles no comporta tenir-ne per treballar amb d'altres.

Un cop tenim permís per treballar amb relacions, podrem anar a l'opció de *Gestió de relacions comptables*, on veurem dues pestanyes. La primera és la *Consulta de relacions comptables,* en que podem establir filtres de recerca de relacions o simplement clicar *Veure Dades* per tal que ens ensenyi totes les relacions que s'hagin fet fins el moment; sempre i quan tinguem donat permís. La segona es *Canvia operacions de número de relació*, on podrem realitzar diferents accions, com explicarem més endavant.

Consulta de relacions comptables

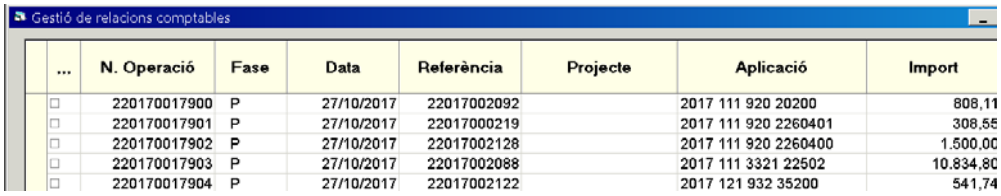


Establerts uns criteris de selecció, clicarem *Veure dades* i veurem el resultat següent:



Si ens situem a sobre d'una de les relacions podrem marcar, en funció d'allò que vulguem obtenir, cadascuna de les diferents opcions que trobem a la part inferior de la pantalla:

Despeses: Ens mostra les operacions de despeses que hi ha incloses a la relació.


Gestió de relacions comptables

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
□	220170017900	P	27/10/2017	22017002092		2017 111 920 20200	808,11
□	220170017901	P	27/10/2017	22017000219		2017 111 920 2260401	308,55
□	220170017902	P	27/10/2017	22017002128		2017 111 920 2260400	1.500,00
□	220170017903	P	27/10/2017	22017002088		2017 111 3321 22502	10.834,80
□	220170017904	P	27/10/2017	22017002122		2017 121 932 35200	541,74

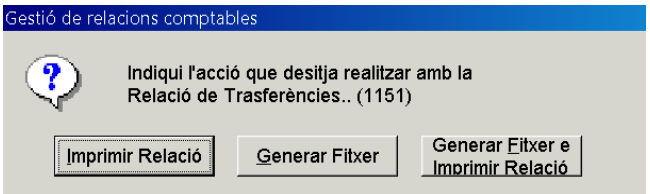
Si seleccionem una, o més d'una, de les operacions que apareixen a la graella, podrem clicar des d'aquí la icona i ens les imprimirà com a operacions individuals; tal i com podríem fer des de la consulta d'operacions de despeses.

Ingressos: Ens mostra les operacions d'ingressos que hi ha incloses a la relació (si en té; ja que, per exemple, una relació T només pot incloure operacions P de despesa i, per tant, no ens mostraria cap operació d'ingrés).

No pressupostari: Ens mostra les operacions no pressupostaries que hi ha incloses a la relació (si n'hi ha).

ROE: Veuríem operacions de ROE (Recursos d'altres ens públics), si la relació en té i nosaltres gestionéssim recursos d'aquest tipus.

Imprimir relació: En marcar aquesta opció podrem imprimir la relació comptable seleccionada a la graella superior. Si la relació marcada és una relació de transferències (relació T), també ens permet generar i guardar el fitxer de transferència una altra vegada; a més d'imprimir el llistat de la relació. Apareixerà un quadre amb aquestes opcions:

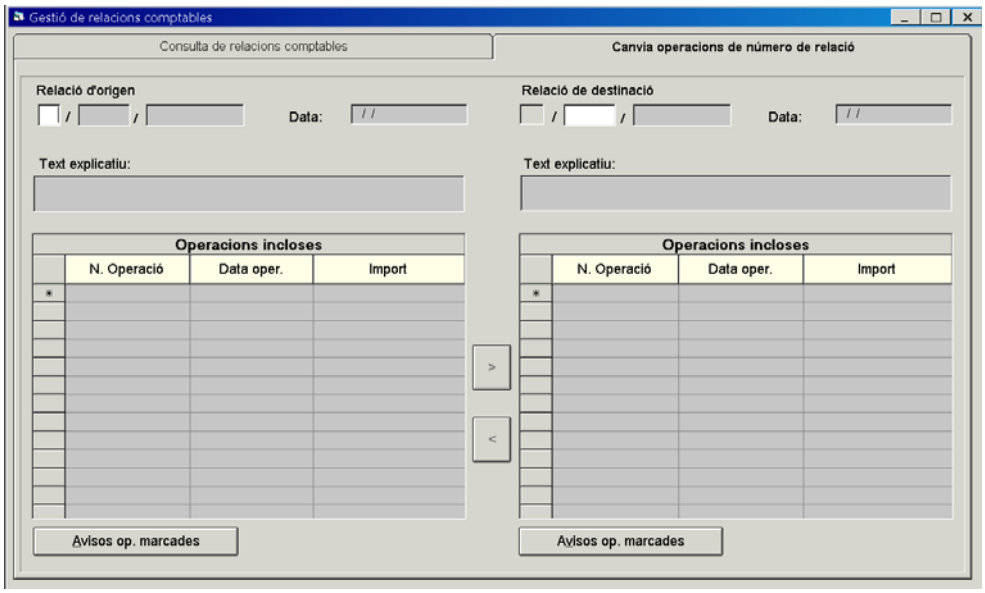


Avisos: Aquesta opció només estarà activada a les relacions de transferència (relació T), i permet l'emissió de cartes o avisos per informar als tercers de les factures que se li paguen o també permet la possibilitat d'enviar un correu electrònic adjuntant en format pdf la carta d'avís del pagament realitzat.

Per adreçar l'avís de pagament mitjançant correu electrònic és necessari que el tercer tingui informat l'e-mail a l'opció de *Tercers / Manteniment de tercers* (veure *Tercers* d'aquest manual). Per a més informació sobre la configuració dels avisos, ens haurem de posar en contacte amb el servei de suport comptable.

Decret: Genera un model de decret d'aprovació de factures, només per a les relacions de factures (relació F).

Canvia operacions de número de relació

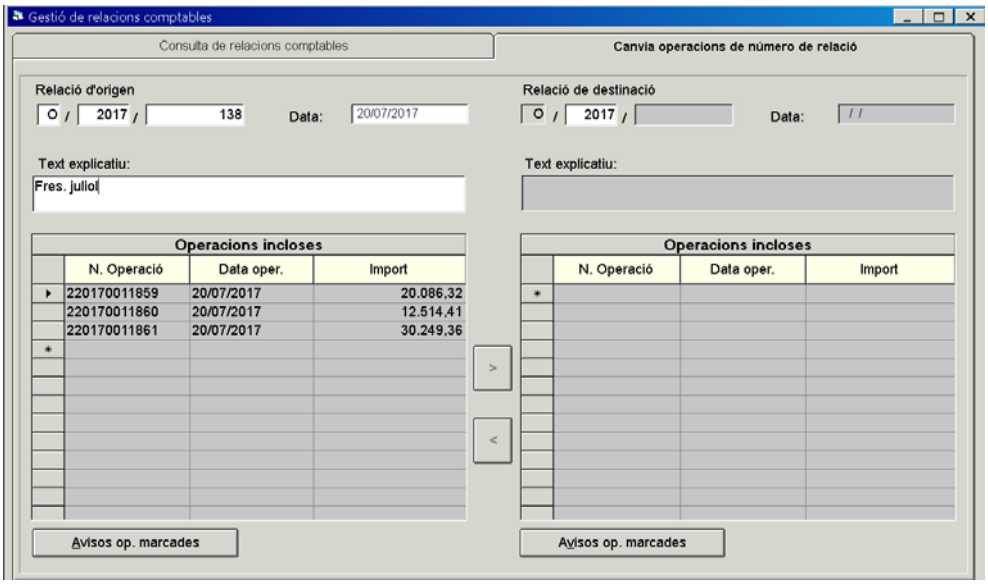


Des de la segona pestanya *Canvia operacions de número de relació*, podrem realitzar diferents accions:

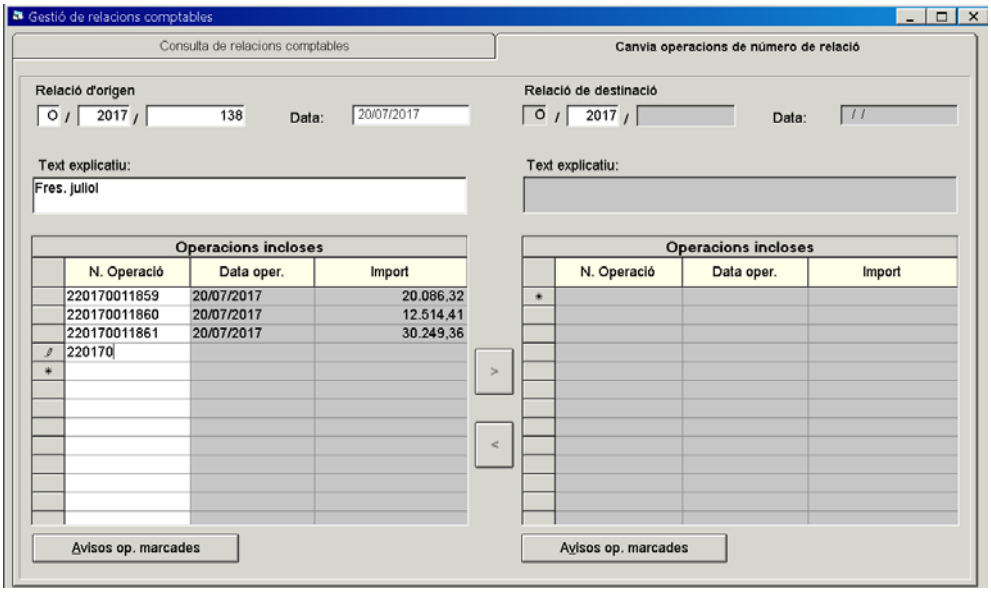
1. Afegir o eliminar operacions d'una relació ja existent.

Si volem **afegir** una operació a una relació ja existent, només farem servir la banda esquerra de la pantalla, "Relació d'origen".

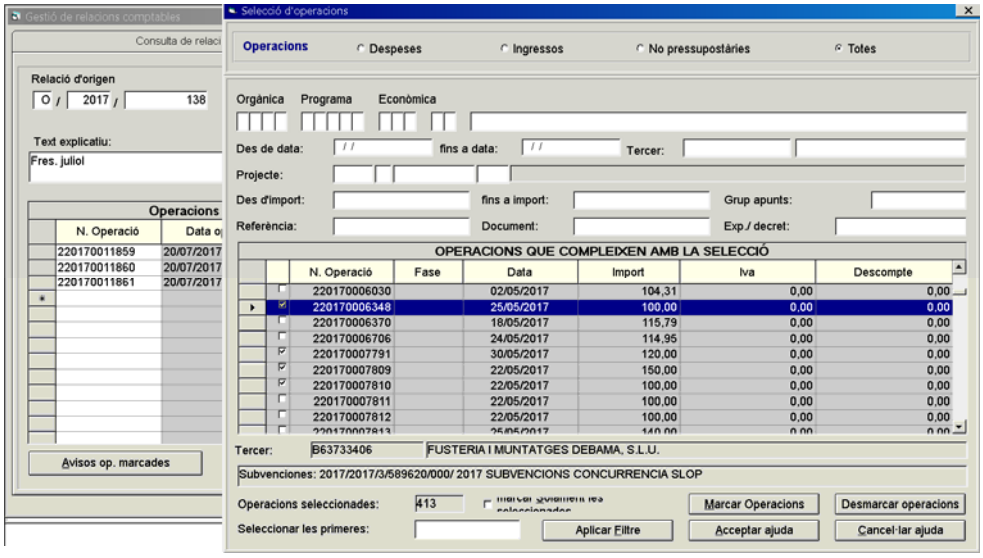
Primer indicarem el tipus i número de relació (si premem F5 s'obrirà el camp d'ajuda) i es carregarà la informació de la relació triada (text explicatiu i operacions que inclou).



Premerem "intró" fins a la graella "Operacions incloses" en blanc i ens situarem a la primera filera que trobem en blanc de la columna "Número d'operació", on escriurem el número d'operació que volem afegir.



Si desconeixem el número de l'operació, des d'aquell mateix camp farem F5 i el programa ens permetrà seleccionar una o més d'una operació que seran incorporades a la relació.



En el cas de voler **eliminar** una de les operacions incloses en la relació seleccionada, ens situarem a sobre de l'operació a eliminar i clicarem sobre la icona o "Supr" del nostre teclat .

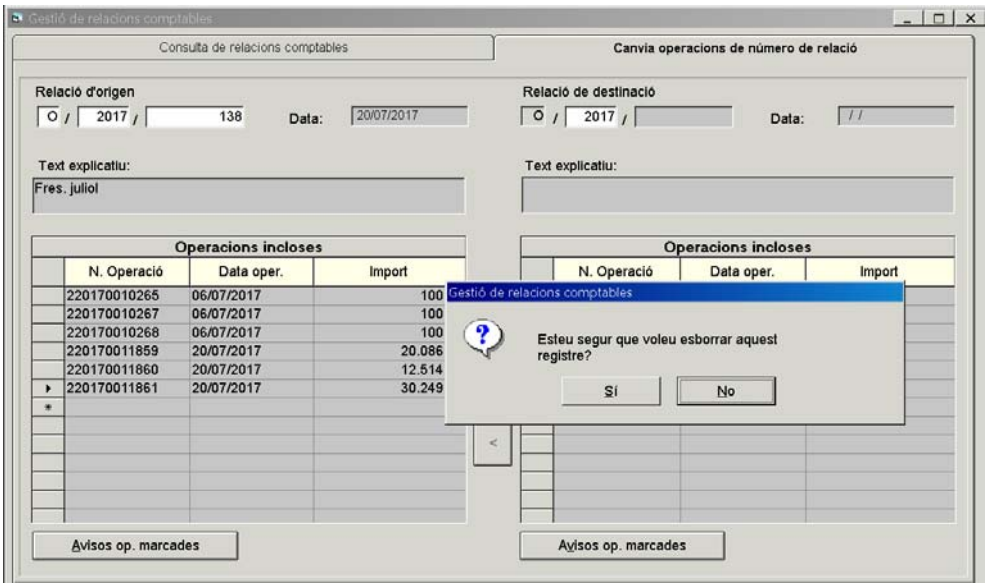
2. Crear una nova relació.

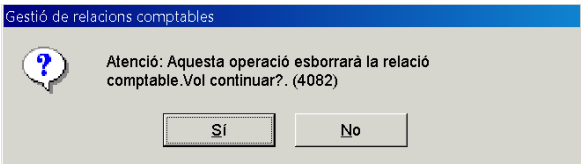
Si volem donar d'alta una nova relació manualment, ens situarem a la banda esquerra de la pantalla a "Relació d'origen", posarem el tipus, l'exercici i el número de relació. Si ja en tenim de creades, farem F5 per veure el número de la última relació donada d'alta (per seguir l'ordre de relacions).

En acceptar, posarem la data, el text explicatiu i a la graella d'operacions incloses introduirem una a una les operacions. També podrem fer F5 i seleccionar les operacions que volem incloure a la relació de forma conjunta.

3. Eliminar una relació comptable.

Si volem eliminar una relació comptable ja creada ens haurem de situar també a la banda esquerra de la pantalla a "Relació d'origen", seleccionarem la relació que volem esborrar i, en prémer la icona o "Supr" del teclat, s'esborraran tant les operacions incloses com el número de relació.





4. Canviar operacions d'una relació a una altra.

Aquesta opció la farem servir sempre i quan es tracti del mateix tipus de relació. En aquest cas sí que farem servir totes dues parts de la pantalla.

Per fer el traspàs d'una o més operacions d'una relació a una altra introduirem el número de relació origen a l'esquerra de la pantalla, i el número de la relació de destinació a la dreta.

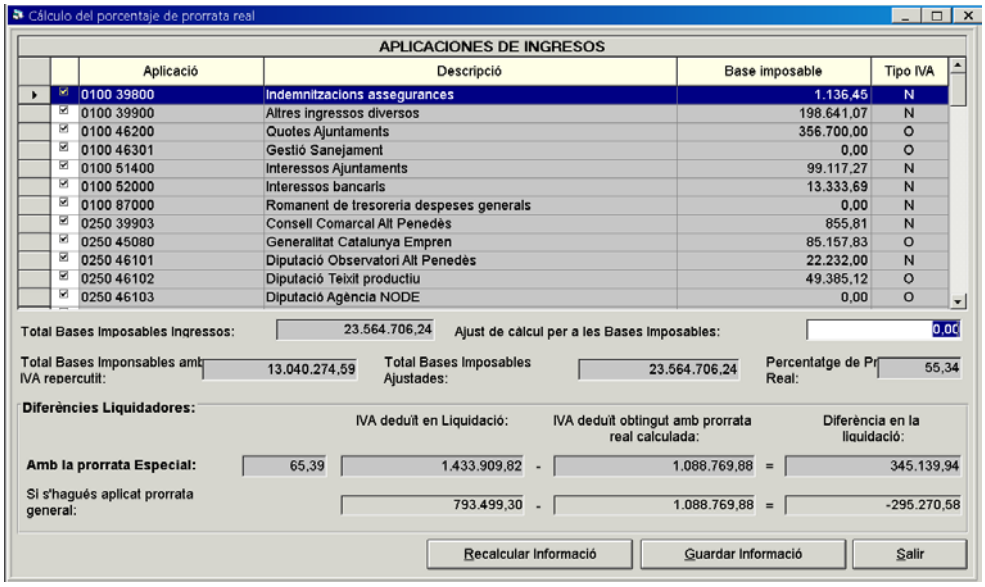
Amb totes dues relacions indicades, seleccionarem l'operació o operacions a traspassar i clicarem el botó de traspàs que correspongui, de dreta a esquerra o a l'inrevés, ja que podrem traspassar d'esquerra a dreta o de dreta a esquerra.

Caldrà que tinguem en compte que totes les relacions que hem modificat, perquè hem afegit o tret una operació o perquè l'hem creada de nou, les podem imprimir novament des de la primera pestanya de *Consulta de relacions comptables* tal i com ja vam explicat anteriorment.

Càlcul del percentatge de prorrata real

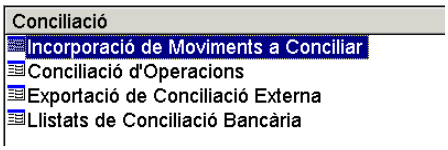
Aquest menú només l'utilitzaran aquelles entitats que tinguin prorrata d'IVA. En qualsevol cas, només ens dóna informació dels resultats de la prorrata a final de l'exercici per tal de fer la regularització de prorrata que correspongui; sense que el programa generi aquestes operacions de regularització de forma automàtica.

Durant l'any s'han anat fent operacions de despeses amb un percentatge de prorrata d'IVA estimatiu. A final d'any el programa realitza el càlcul de prorrata que correspon en funció de les operacions d'ingrés realitzades durant l'exercici.



Conciliació bancària

Des d'aquesta opció del programa realitzarem la conciliació bancària de la tresoreria de forma automàtica, bé per la incorporació del fitxer de les entitats bancàries, bé per la incorporació manual de les dades de l'extracte bancari.[4]



[4] Tractarem el funcionament d'aquest mòdul breument ja que és objecte d'un manual específic on es detalla el seu funcionament operatiu.

La conciliació estarà formada per:

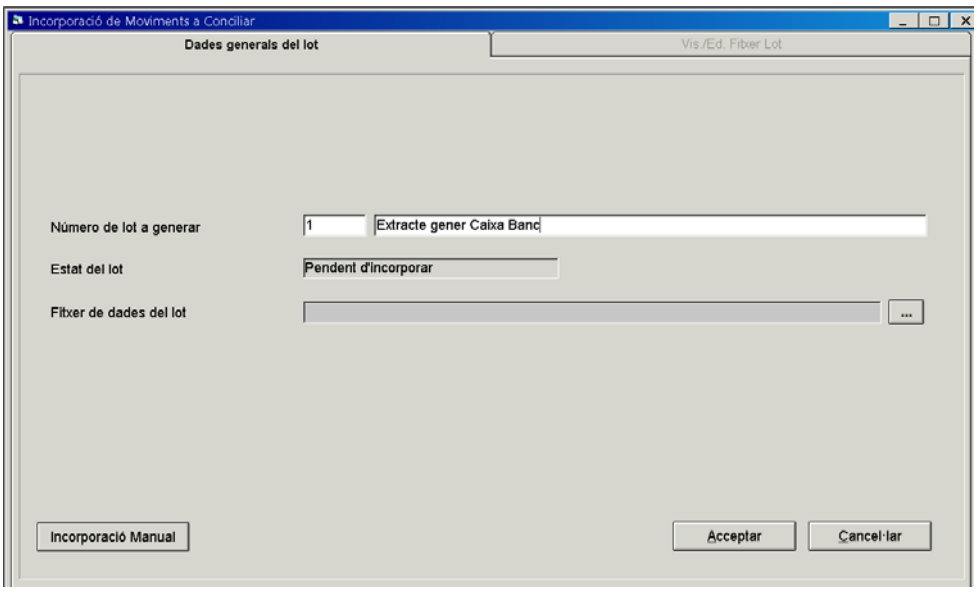
1. Incorporació de moviments a conciliar. Podrem incorporar tant els moviments continguts en format fitxer com manualment amb la introducció de les dades de l'extracte bancari.

2. Conciliació d'operacions. Relacionarem les operacions comptables amb els moviments bancaris.

3. Llistats de conciliació bancària. Ens permetrà realitzar consultes dels moviments conciliats o no i ens donarà informació per a justificar les diferències de la conciliació.

Incorporació de Moviments a Conciliar

Aquesta pantalla està formada per dues pestanyes. A la primera, *Dades generals del lot*, introduirem totes la informació relativa a l'ordinal que volem conciliar i a la segona, *Visualització/Edició fitxer lot*, veurem tots els moviments bancaris a conciliar.



Incorporació de fitxer

El fitxer que ens haurà de remetre l'entitat bancària haurà de tenir format Q43.

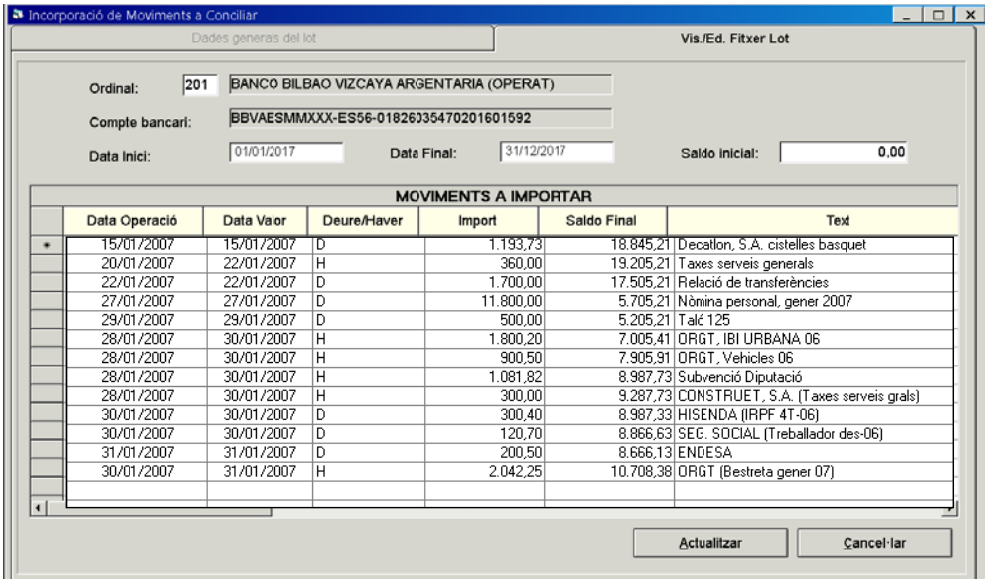
Ens posarem a la primera pestanya *Dades generals del lot* i introduirem el "Número de lot a generar". Per defecte, el programa sempre ens proposarà el següent a l'últim generat. Seguidament, especificarem la ruta on tenim guardat el fitxer bancari a "Fitxer de dades del lot" en prémer la icona ...

Acceptarem i automàticament passarem a la segona pestanya *Visualització/Edició fitxer lot* on visualitzarem les dades, i si són correctes marcarem "Actualitzar".

Incorporació manual

En cas de no disposar de fitxer, també podem utilitzar aquest mòdul en introduir manualment les dades de l'extracte bancari.

Després d'introduir el "Número de lot a generar", premerem l'opció Incorporació Manual. Automàticament el programa es posarà a la segona pestanya *Visualització/Edició fitxer lot* on introduirem l'ordinal, el saldo inicial, el període i tots els moviments de l'extracte bancari.



Data Operació	Data Vaor	Deure/Haver	Import	Saldo Final	Text
15/01/2007	15/01/2007	D	1.193,73	18.845,21	Decathon, S.A. cistelles basquet
20/01/2007	22/01/2007	H	360,00	19.205,21	Taxes serveis generals
22/01/2007	22/01/2007	D	1.700,00	17.505,21	Relació de transferències
27/01/2007	27/01/2007	D	11.800,00	5.705,21	Nòmina personal, gener 2007
29/01/2007	29/01/2007	D	500,00	5.205,21	Talé 125
28/01/2007	30/01/2007	H	1.800,20	7.005,41	ORGT, IBI URBANA 06
28/01/2007	30/01/2007	H	900,50	7.905,91	ORGT, Vehicles 06
28/01/2007	30/01/2007	H	1.081,82	8.987,73	Subvenció Diputació
28/01/2007	30/01/2007	H	300,00	9.287,73	CONSTRUET, S.A. (Taxes serveis grals)
30/01/2007	30/01/2007	D	300,40	8.987,33	HISENDA (IRPF 4T-06)
30/01/2007	30/01/2007	D	120,70	8.866,63	SEG. SOCIAL (Treballador des-06)
31/01/2007	31/01/2007	D	200,50	8.666,13	ENDESA
30/01/2007	31/01/2007	H	2.042,25	10.708,38	ORGT (Bestreta gener 07)

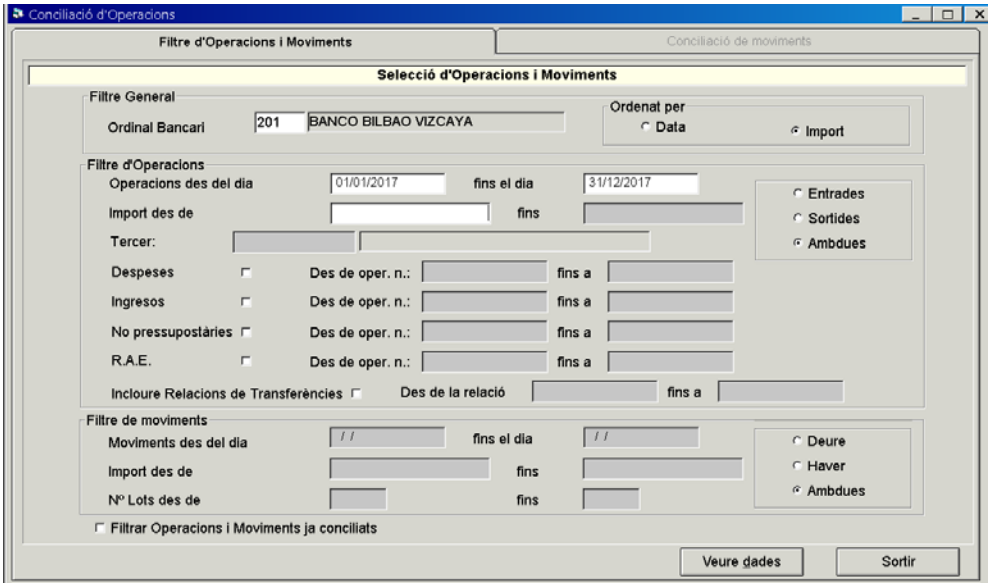
Una vegada introduïdes, marcarem "Actualitzar".

Si volguéssim visualitzar, modificar o eliminar un lot ja generat (incorporat o no), farem F5 sobre l'opció "Número de lot a generar" de la primera pestanya "Dades generals del lot". En cas de voler eliminar un lot, prémer la icona .

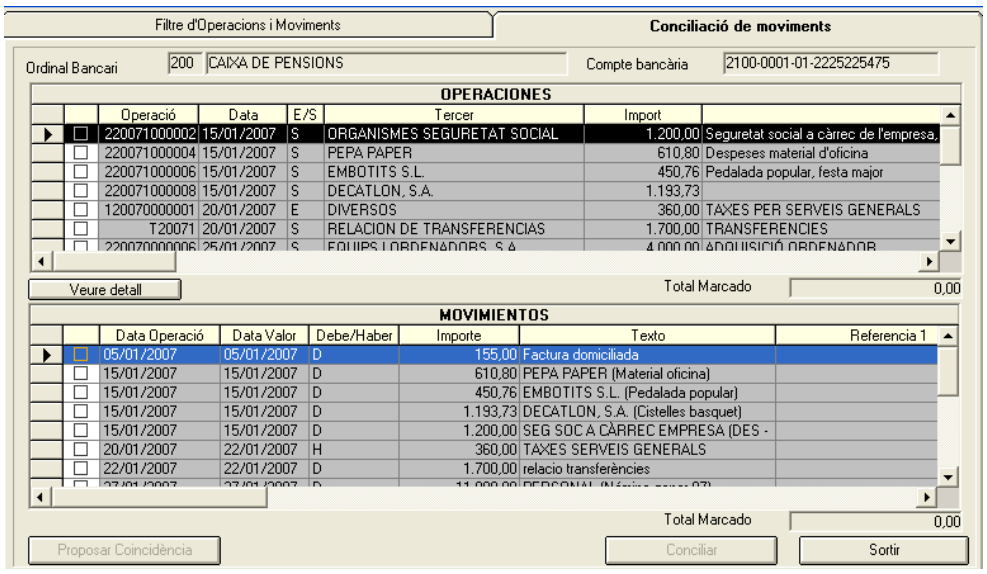
Conciliació d'operacions

Aquesta opció consta de dues pestanyes: *Filtre d'operacions i moviments* i *Conciliació de moviments*. Ens permetrà relacionar les operacions comptables amb els moviments de l'extracte bancari.

A la primera pestanya de *Filtre d'operacions i moviments* seleccionarem l'ordinal de tresoreria que volem conciliar i el període de conciliació.



Seguidament, marcarem "Veure dades" i el programa ens passarà a la següent pestanya de *Conciliació de moviments* amb la informació resultant de la selecció anterior.



Aquesta pantalla es divideix en dos parts, a la part superior tenim les operacions de la nostra comptabilitat, i a la part inferior els moviments de l'extracte bancari.

Per conciliar els moviments tenim dues possibilitats:

1- Marcar una o varies operacions (de la part de dalt) i un o més moviments (de la part de sota) que coincideixin en import i marcar Conciliar.
2- Marcar una operació o un moviment i prémer Proposar Coincidència, el programa ens mostrarà una operació o moviment, depenent d'allò que haguem marcat, del mateix import i que estigui pendent de conciliar. Escollirem l'opció que volem conciliar i marcarem Conciliar
   També tenim la possibilitat de marcar diverses operacions i el programa ens buscarà un moviment que sigui la suma de totes elles.

Al final ens quedaran els moviments que no podem conciliar perquè no coincideixen cap de les operacions que tenim a dalt amb les que tenim a sota, i per tant aquestes operacions es quedaran pendents de conciliar i les utilitzarem en la conciliació dels següents períodes.

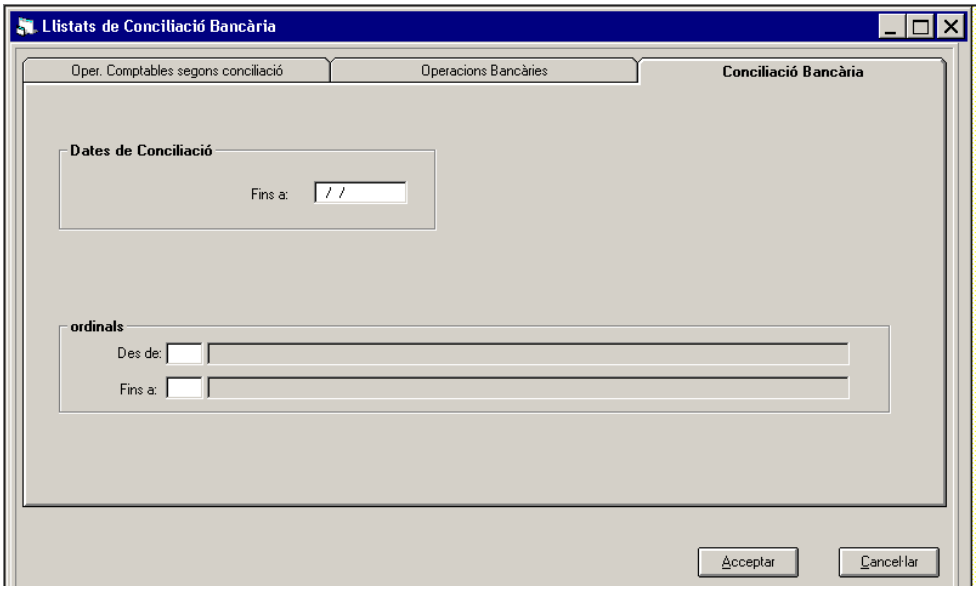
Llistats de conciliació bancària

Aquesta opció ens permet obtenir diferents llistats de consulta:

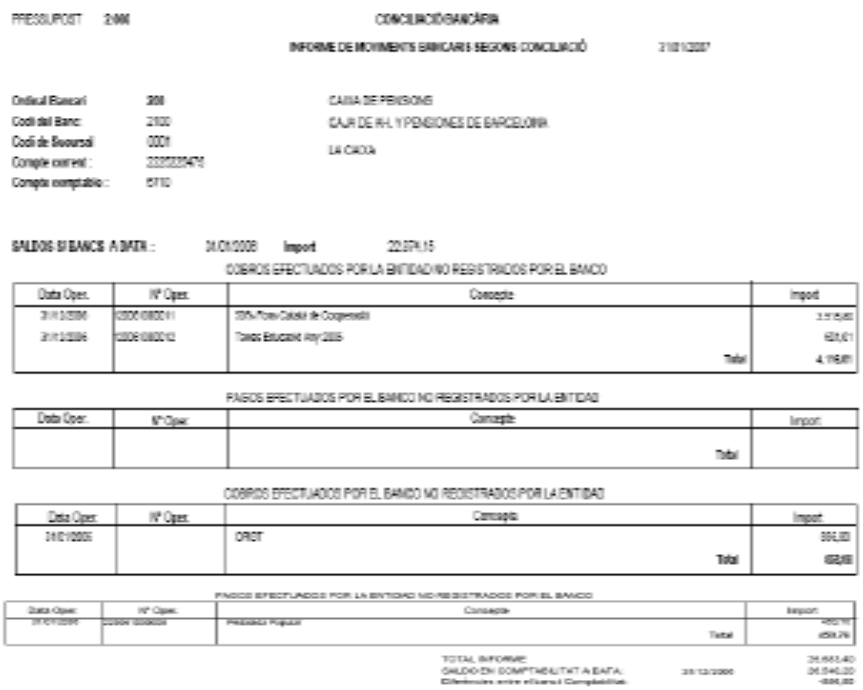
1. Operacions comptables segons conciliació. Ens mostrarà totes les operacions, conciliades o no, en funció del filtre seleccionat (data de conciliació i ordinal de tresoreria).

2. Operacions bancàries. Ens mostrarà els moviments bancaris de l'ordinal arran del fitxer Q43.

3. Conciliació bancària. Ens mostrarà un estat de la conciliació bancària d'un ordinal a una data de conciliació, és a dir, veurem les diferències entre el saldo comptable i el saldo bancari en detallar les operacions que originen aquesta diferència.



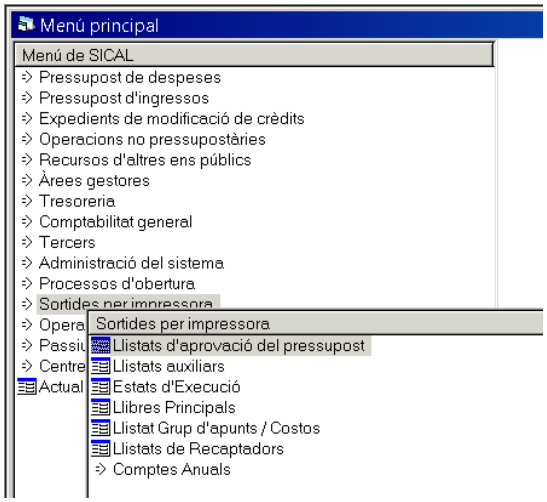
En establir els filtres i marcar "Acceptar", ens permetrà la impressió d'aquesta conciliació bancària seleccionada.



Sortides per impressora

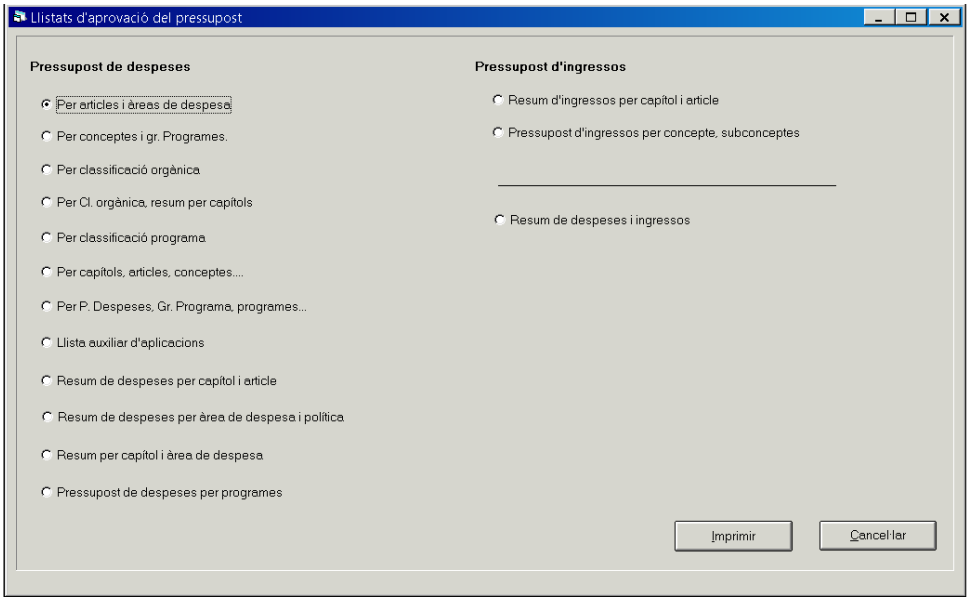
Introducció

Des d'aquest apartat del menú podem generar diferents llistats, entre els quals alguns fan referència al Pressupost i altres tenen a veure amb els estats que formen els Comptes Anuals.



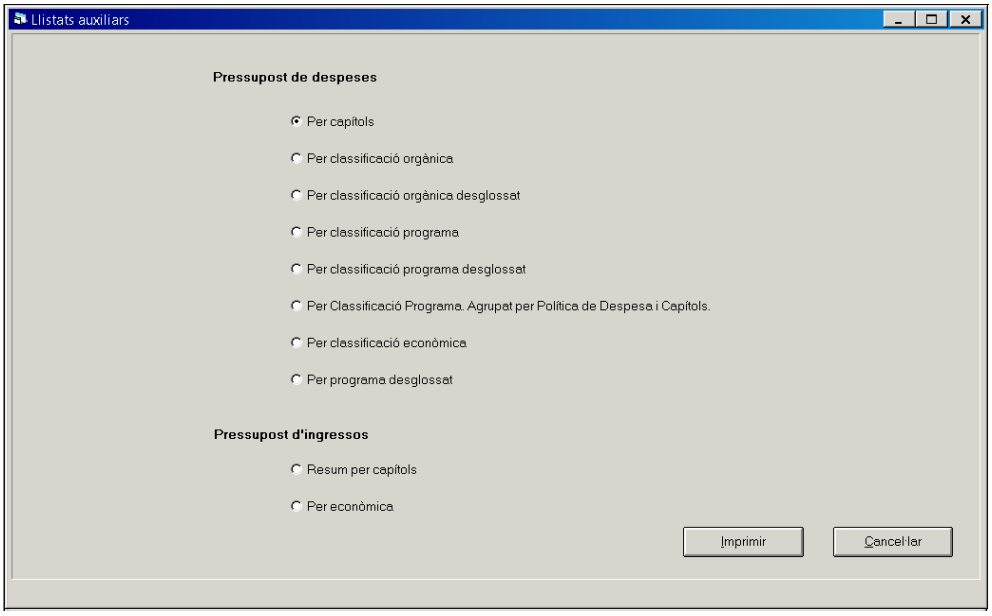
Llistats d'aprovació del pressupost

Dins d'aquesta opció del menú podem obtenir diferents llistats sobre el pressupost que tenim aprovat. Existeixen totes les següents opcions a seleccionar, tant pel de despeses com pel d'ingressos:



Llistats auxiliars

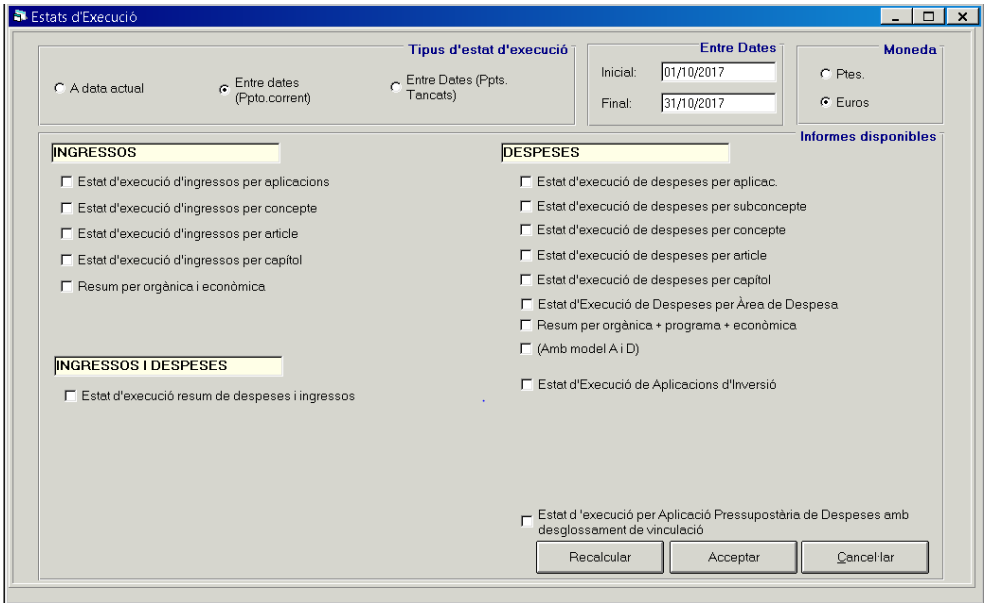
Des d'aquest punt del menú també es possible generar diferents llistats relatius al Pressupost de despeses i al Pressupost d'ingressos:



Estats d'execució

Si accedim a aquest apartat podrem generar diferents informes de l'estat d'execució del Pressupost de despeses, del Pressupost d'ingressos o d'ambdós alhora.

Podrem seleccionar entre generar els informes a la data actual o fer-ho entre un rang de dates que nosaltres fixem, ja siguin de Pressupost corrent com del tancat.



Per tal d'incloure totes les operacions comptabilitzades al llistat, abans de generar qualsevol informe premerem el botó Recalcular. Desprès seleccionarem l'informe que més ens convingui entre les diferents opcions possibles.

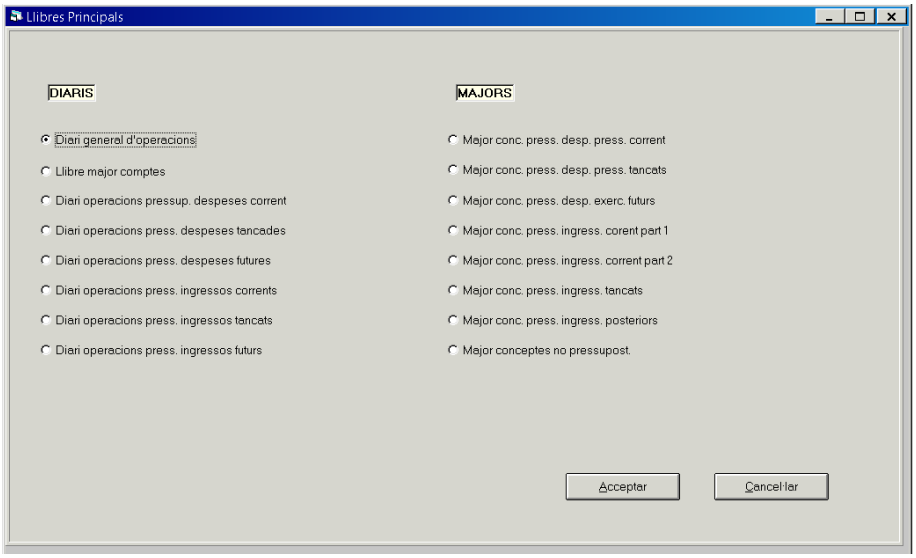
Per exemple, si triem l'opció "Entre dates (Ppto. corrent)" i l'informe de despeses "Estat d'execució de despeses per aplicació", obtindrem el següent document:

ESTAT D'EXECUCIÓ DES DE 1/10/2017 FINS A 31/10/2017

Classificació Eco.	Prog.	Org.	DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit total	Obligacions reconegudes	Pag. realitzat	Reintegr. de despeses	Pag. líquid	Pendent de pag.	Estat d'execució
10000	912	PR	COMPENSACIO ECONOMICA REGIDORS	354.390,26		354.390,26						354.390,26
10001	912	PR	COMPENSACIÓ ECONÒMICA SESSIONS REGIDORS	63.980,00		63.980,00						63.980,00
11000	920	RH	RETRIBUCIONS BÀSIQUES EVENTUALS	1,00		1,00						1,00
12000	150	UA	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	44.472,66		44.472,66						44.472,66
12000	151	UA	RETRIBUCIONS BÀSIQUES. Grup A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	231	BS	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	311	SP	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	920	QV	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	920	RH	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	920	SE	RETRIB. BASIQUES FUNCIONARIS GR A1	29.648,44		29.648,44						29.648,44
12000	931	HI	RETRIB. BASIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12001	132	PL	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	13.035,60		13.035,60						13.035,60
12001	150	UA	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	26.071,20		26.071,20						26.071,20
12001	170	MA	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	13.035,60		13.035,60						13.035,60
12001	231	BS	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	78.213,60		78.213,60						78.213,60
12001	320	ED	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	13.035,60		13.035,60						13.035,60
12001	330	CU	SOUS DEL GRUP A2	13.035,60		13.035,60						13.035,60

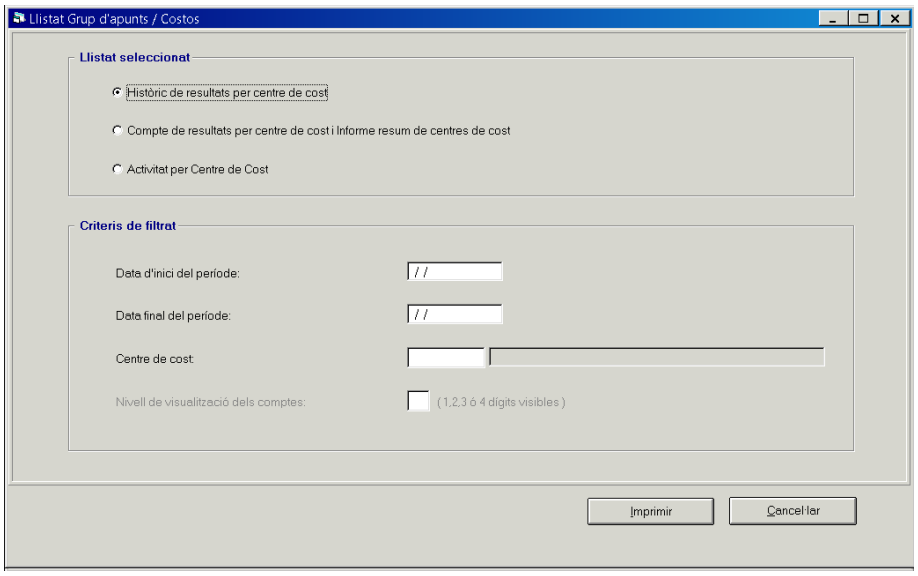
Llibres principals

Accedint a aquest punt del menú podrem obtenir diferents informes sobre el llibre diari d'operacions i el llibre major, tant de despeses com d'ingressos, ja siguin de pressupost corrent com de tancat. Marcarem l'opció que més ens convingui d'entre les següents:



Llistats Grup Apunts / Cost

Des d'aquest apartat podem imprimir 3 tipus de llistats relatius als centres de cost o grups d'apunts: "Històric de resultats per centre cost", "Compte de resultats per centre de cost i informe resum de centres de cost" i "Activitat per Centre de Cost".



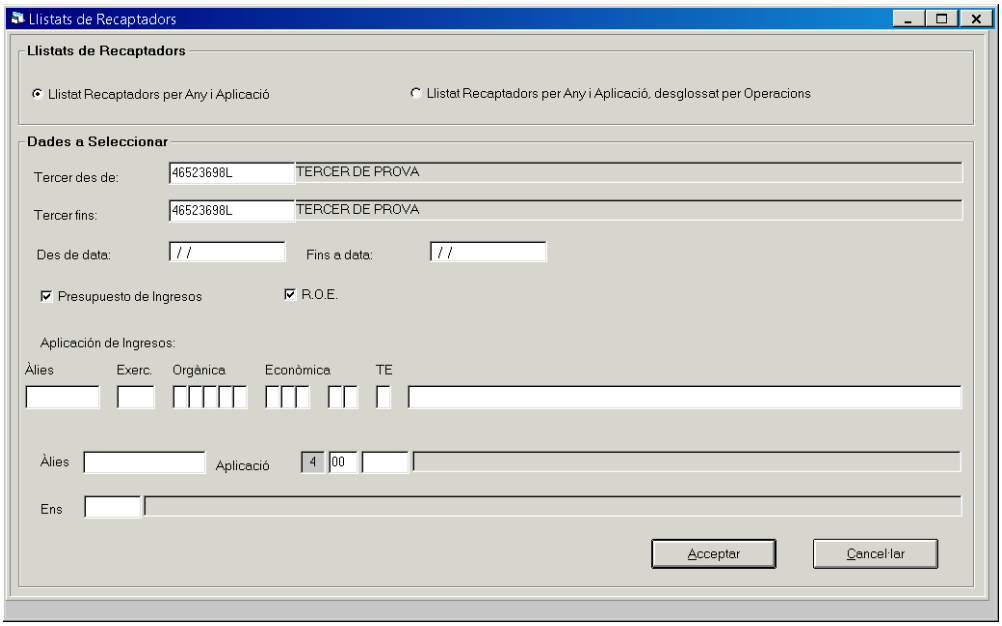
Podrem filtrar per un rang de dates determinat o pel centre de cost o grup d'apunts que ens interessi llistar.

Llistat de recaptadors

En aquest apartat podrem generar diferents llistats relatius a la recaptació realitzada al llarg de l'exercici.

Podrem aplicar diversos filtres sobre les dades a seleccionar: per un rang de tercers, per un rang de dates, per una determinada aplicació d'ingressos, etc.

Per exemple, si volem generar el "Llistat de recaptadors per any i aplicació", desglossat per operacions, marcarem aquesta opció i entrarem el tercer corresponent als camps "Tercer des de" i "Tercer fins". A continuació, premeren "Acceptar".



El programa ens mostrarà el següent llistat de les diferents operacions d'ingressos, classificades per aplicacions pressupostaries, referents a aquest tercer. Al final del llistat ens mostrarà l'import total recaptat.

Pàg. 1

LLISTAT DE RECAPTADORS PER ANY I APLICACIÓ DESGLOSSAT PER OPERACIONS

TERCER DES DE 46523698L TERCER DE PROVA TERCER FINS 46523698L TERCER DE PROVA

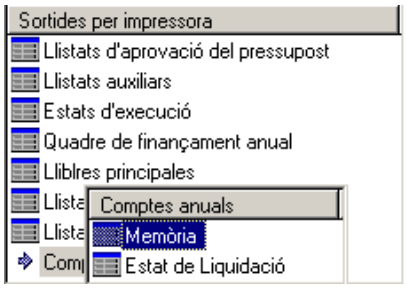
TERCER: 46523698L TERCER DE PROVA

Pressupost d'Ingressos

DATA	OPERACIÓ	LÍNIA	COD. OPER.	FASE	TIPUS D'EXACCIÓ	SALDO ANTERIOR	CÀRREC	BAIXES	TRANS. DE DR POSITIVES	TRANS. DE DR NEGATIVES	INGRÉS	SALDO
	Aplicació		2017 002	32601	Descripció:		Taxa recollida Vehicles Abandonats					
24/11/2017 1	120170010821	1	813	I	3		60,21				60,21	
	TOTAL PER TIPUS D'EXACCIÓ				3		60,21				60,21	
	TOTAL APLICACIÓ:		2017 002	32601			60,21				60,21	
	Aplicació		2017 100	32500	Descripció:		Taxa per expedició de documents					
24/11/2017 1	120170010825	1	813	I	3		5.632,00				5.632,00	
	TOTAL PER TIPUS D'EXACCIÓ				3		5.632,00				5.632,00	
	TOTAL APLICACIÓ:		2017 100	32500			5.632,00				5.632,00	
	Aplicació		2017 230	31306	Descripció:		Taxes de la piscina coberta i conjunt d'instal·lacions					
24/11/2017 1	120170010820	1	700	RD	1		562,01					562,01
	TOTAL PER TIPUS D'EXACCIÓ				1		562,01					562,01
	TOTAL APLICACIÓ:		2017 230	31306			562,01					562,01
	TOTAL ANY:		2017				6.254,22				5.692,21	562,01
	TOTAL TERCER:		46523698L				6.254,22				5.692,21	562,01

Comptes anuals

Des d'aquest apartat del programa podrem obtenir tots els documents que integren els Comptes anuals.



Memòria

En aquest punt del programa podrem imprimir els diferents punts que integren la Memòria (28 punts per les entitats que tenen el model normal i 22 per les que tenen el model simplificat).

Sicalwin ens imprimirà els informes d'aquells punts de la memòria que tenen indicat el nom del llistat (MEM1, MEM2, MEM3, etc.) a la columna "Listado". Caldrà marcar el punt que volem imprimir prement doble clic sobre el requadre que apareix a la primera columna de l'esquerra, i a continuació, premerem el botó "Imprimir".

Els quatre primers punts de la Memòria, que fan referència a dades generals de la nostra entitat, són models en format Word posats a la nostra disposició per tal d'adaptar-los amb les nostres dades concretes.

Memòria de l'exercici 2017

1. Organització

L'Ajuntament de XXXX té una població segons el padró obtingut de l'exercici 200X de 6065 habitants, sent la seva superfície de xxxx Km quadrats, la qual cosa suposa una densitat de població de xxxx habitants per Km quadrat.

La creació de l'entitat es va realitzar atenent a la Normativa XXXX.

El municipi està dins de la comarca del xxxx, sent el seu principal sector d'activitat xxxxxxxxxx. En el municipi estan donades d'alta XX llicències d'activitat econòmica, disposa de X guarderies, X escoles d'Educació Primària i XX Instituts d'Educació Secundària.
En l'entitat es presta el servei públic de XXX que és gestionat de forma indirecta atenent al procediment de gestió XXX.
Les principals fonts d'ingressos de l'entitat són:

a) Ingressos ordinaris:

Tributs	x%	
Transferències d'altres administracions		x%
Taxes i preus públics	x%	
Subvencions finalistes a serveis	x%	
Altres ingressos	x%	

b) Ingressos finalistes per a inversions (imports reconeguts durant l'exercici)

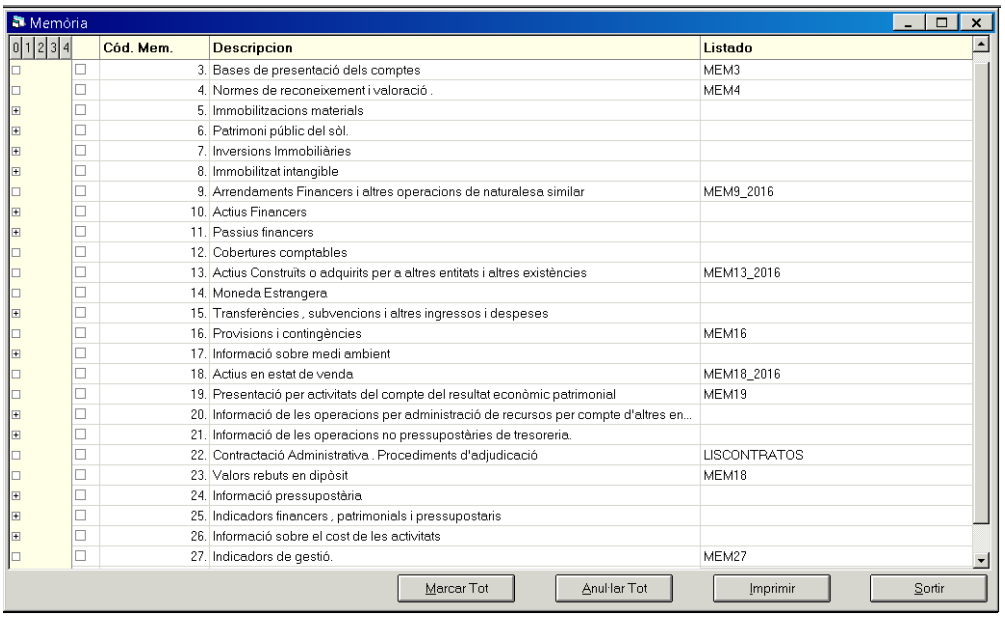
Préstecs a llarg termini	x%
Subvencions de capital	x%
Alienació d'inversions	x%
Contribucions especials	x%

Per tal que Sicalwin empleni correctament les dades numèriques de la resta de punts de la Memòria caldrà abans haver accedit a l'opció del menú específica per a la rendició de comptes, que trobarem a *Operacions de fi d'exercici / Rendició de comptes / Rendició de Comptes.*[5]

[5] Per operar a Rendició de Comptes seguiu el manual que tenim a la vostra disposició sobre Rendició de Comptes.

Un cop fet això, ja podrem tornar a *Sortides per impressora / Comptes anuals / Memòria* per imprimir els punts de la Memòria.

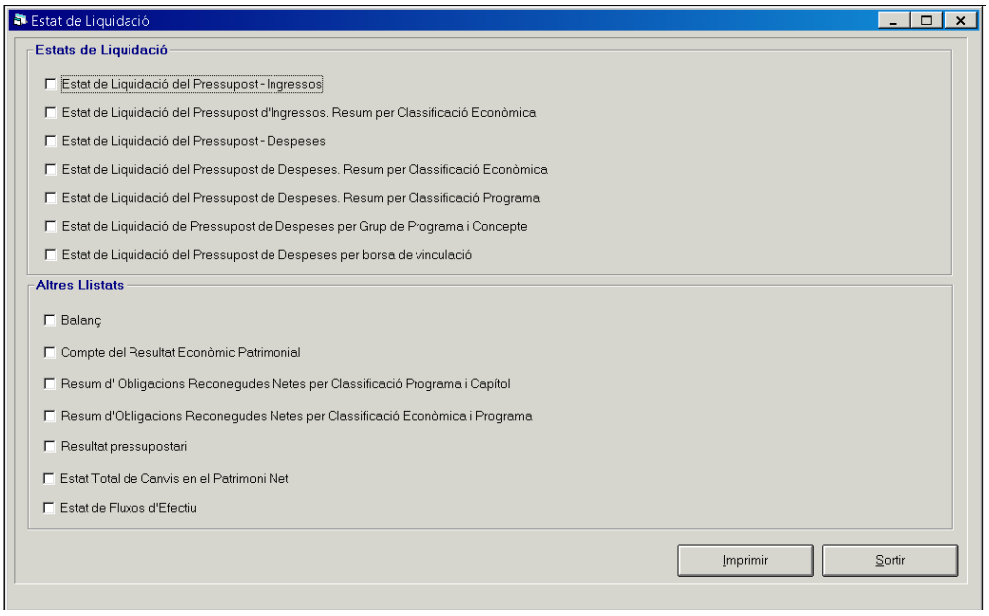
Tots aquells punts en els què hi hagi un signe "+" hauran d'obrir-se per tal de veure tots els subapartats que hi pengen. Per això, caldrà prémer sobre el símbol "+".



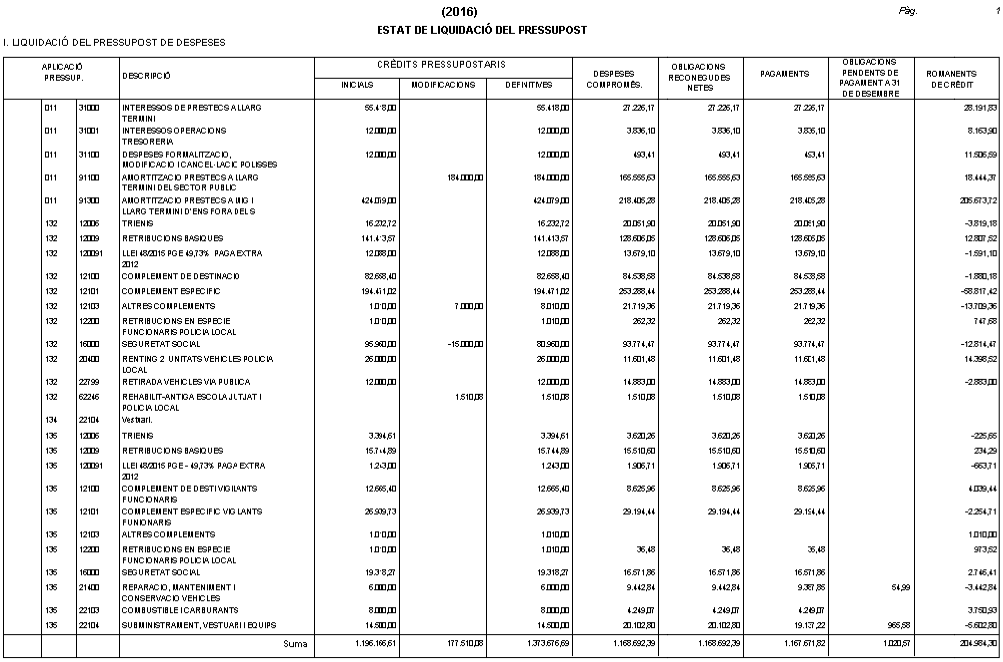
Determinats punts de la memòria poden aparèixer en blanc si l'entitat no treballa amb el mòdul associat a aquell punt: en el cas de Passius Financers l'entitat ha de treballar amb el mòdul de passius de Sicalwin, i en el cas del punt relatiu als projectes de despeses s'ha d'haver treballat amb projectes al programa.

Estat de liquidació

Des d'aquest apartat del programa podem imprimir diferents llistats relatius a l'Estat del liquidació del pressupost, els diferents estats que formen el Compte general i altres llistats relatius a l'execució del pressupost.



<u>Estats de Liquidació</u>**.** En aquesta primera secció de la finestra tenim diferents opcions per imprimir l'Estat de liquidació del Pressupost d'ingressos i del Pressupost de despeses.



(2016) Pág. 1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÍS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	011	31000	INTERESSOS DE PRESTECS A LLARG TERMINI	55.418,00		55.418,00	27.226,17	27.226,17	27.226,17		28.191,83
	011	31001	INTERESSOS OPERACIONS TRESORERIA	12.000,00		12.000,00	3.836,10	3.836,10	3.836,10		8.163,90
	011	31100	DESPESES FORMALITZACIÓ, MODIFICACIÓ I CANCEL·LACIÓ POLISSES	12.000,00		12.000,00	493,41	493,41	493,41		11.506,59
	011	91100	AMORTITZACIÓ PRESTECS A LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC		184.000,00	184.000,00	165.555,63	165.555,63	165.555,63		18.444,37
	011	91300	AMORTITZACIÓ PRESTECS A MIG I LLARG TERMINI D'ENS FORA DELS	424.079,00		424.079,00	218.405,28	218.405,28	218.405,28		205.673,72
	132	12005	TRIENIS	16.232,72		16.232,72	20.051,90	20.051,90	20.051,90		-3.819,18
	132	12009	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	141.413,57		141.413,57	128.606,05	128.606,05	128.606,05		12.807,52
	132	12009 1	LLEI 48/2015 PGE 49,73% PAGA EXTRA 2012	12.088,00		12.088,00	13.679,10	13.679,10	13.679,10		-1.591,10
	132	12100	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	82.668,40		82.668,40	84.538,58	84.538,58	84.538,58		-1.870,18
	132	12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC	194.471,02		194.471,02	253.288,44	253.288,44	253.288,44		-58.817,42
	132	12103	ALTRES COMPLEMENTS	1.000,00	7.000,00	8.000,00	21.719,36	21.719,36	21.719,36		-13.719,36
	132	12200	RETRIBUCIONS EN ESPECIE FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	1.000,00		1.000,00	252,32	252,32	252,32		747,68
	132	16000	SEGURETAT SOCIAL	95.960,00	-15.000,00	80.960,00	93.774,47	93.774,47	93.774,47		-12.814,47
	132	20400	RENTING 2 UNITATS VEHICLES POLICIA LOCAL	26.000,00		26.000,00	11.601,48	11.601,48	11.601,48		14.398,52
	132	22799	RETIRADA VEHICLES VIA PÚBLICA	12.000,00		12.000,00	14.883,00	14.883,00	14.883,00		-2.883,00
	132	62246	REHABILIT-ANTIGA ESCOLA JUTJAT I POLICIA LOCAL		1.510,08	1.510,08	1.510,08	1.510,08	1.510,08		
	134	22104	Vestuari.								
	135	12005	TRIENIS	3.394,61		3.394,61	3.620,26	3.620,26	3.620,26		-225,65
	135	12009	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	157.144,89		157.144,89	156.510,60	156.510,60	156.510,60		234,29
	135	12009 1	LLEI 48/2015 PGE - 49,73% PAGA EXTRA 2012	1.243,00		1.243,00	1.906,71	1.906,71	1.906,71		-663,71
	135	12100	COMPLEMENT DE DESTI VIGILANTS FUNCIONARIS	12.665,40		12.665,40	8.626,96	8.626,96	8.626,96		4.039,44
	135	12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC VIGILANTS FUNCIONARIS	26.939,73		26.939,73	29.194,44	29.194,44	29.194,44		-2.254,71
	135	12103	ALTRES COMPLEMENTS	1.000,00		1.000,00					1.000,00
	135	12200	RETRIBUCIONS EN ESPECIE FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	1.000,00		1.000,00	36,48	36,48	36,48		963,52
	135	16000	SEGURETAT SOCIAL	19.318,27		19.318,27	16.571,86	16.571,86	16.571,86		2.746,41
	135	21400	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ VEHICLES	6.000,00		6.000,00	9.442,84	9.442,84	9.387,85	54,99	-3.442,84
	135	22103	COMBUSTIBLE I CARBURANTS	8.000,00		8.000,00	4.249,07	4.249,07	4.249,07		3.750,93
	135	22104	SUBMINISTRAMENT, VESTUARI I EQUIPS	14.500,00		14.500,00	20.102,80	20.102,80	19.137,22	965,58	-5.602,80
			Suma	1.196.166,61	177.510,08	1.373.676,69	1.168.692,39	1.168.692,39	1.167.671,82	1.020,57	204.984,30

Estat de liquidació del Pressupost – Despeses

Caldrà haver fet prèviament el càlcul del Romanent de Tresoreria per tal que els llistats es generin amb les dades correctes i actualitzades *(Operacions Fi d'Exercici / Processos de tancament)*

Altres llistats**.** En aquesta segona secció de la finestra trobem el Balanç, el Compte de resultat econòmic patrimonial, el Resultat pressupostari, l'Estat total de canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de fluxos d'efectiu, que són els diferents Estats que integren el Compte General junt amb la Memòria; també tenim la possibilitat d'imprimir dos llistats sobre el Resum de les obligacions reconegudes netes.

- Balanç: Aquesta opció ens permet imprimir el Balanç de Situació.

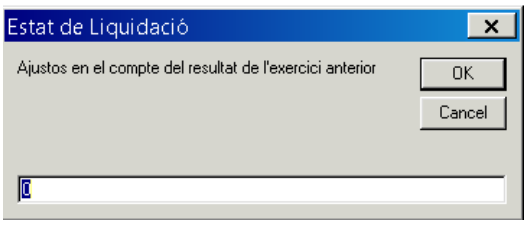
EXERCICI 2016

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2016	Ex. 2015	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2016	Ex. 2015
	A) Actiu no corrent		47.271.407,30	51.025.655,33		A) Patrimoni net		52.827.692,79	54.564.159,42
	I) Immobilitzat intangible		105.874,64	37.556,80		I) Patrimoni		56.374.206,86	56.374.206,86
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en recerca i desenvolupament				100,101	1. Patrimoni		56.374.206,86	56.374.206,86
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		67.366,65	20.979,69		II) Patrimoni generat		-10.149.612,94	-8.141.130,29
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		30.541,95	16.576,43		1. Resultats d'exercicis anteriors		-8.161.696,32	-6.985.048,09
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament operatiu		1.966,68		120 129	2. Resultat de l'exercici		-1.982.016,62	-1.156.082,20
208,209,(2808),(2909)	5. Un altre immobilitzat intangible		0,46	0,68		IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		6.603.098,87	6.331.082,85
	II) Immobilitzat material		42.419.895,94	46.242.461,81		1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		6.603.098,87	6.331.082,85
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		576.537,83	576.536,83	130,131,132				
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		19.293.005,68	17.812.111,69		B) Passiu no corrent		3.295.465,28	3.825.194,09
212,(2812),(2912),(2992)	3. *Inversió inmobiliària		13.336.421,25	16.360.769,09		II) Deutes a llarg termini		3.295.465,28	3.825.194,09
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béns del patrimoni històric		2.537.799,75	2.537.799,74		2. Deutes amb entitats de crèdit		2.988.482,40	3.409.699,57
214,215,216,217 ,218,219,(2814),(2815) ,(2816),(2817),(2818),(2819) ,(2914),(2915),(2916),(2917) ,(2918),(2919),(2999)	5. Un altre immobilitzat material		6.707.131,43	7.353.198,57	170,177 173,174,178,179 ,180,185	4. Altres deutes		306.982,88	415.494,52
230,(2830),(2930)	6. Immobilitzat material en curs i bestretes			1.512.046,89	58	C) Passiu corrent		3.846.997,43	3.752.175,53
220,(2820),(2920)	III) Inversions immobiliàries					I) Provisions a curt termini		47.968,99	18.350,00
221,(2821),(2921)	1. Terrenys				530,531,537	1. Provisions a curt termini		47.968,99	18.350,00
2301,2311,2391	2. Construccions				4003,4013,4133,4183 ,523,524,528,529 ,560,561	II) Deutes a curt termini		1.380.648,36	1.750.110,57
	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes					2. Deutes amb entitats de crèdit		1.030.536,07	962.062,61
240,(2840),(2940)	IV) Patrimoni públic del sòl		4.745.636,72	4.745.636,72		4. Altres deutes		350.112,29	788.047,96
241,(2841),(2941)	1. Terrenys		4.745.636,72	4.745.636,72		IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		2.418.380,08	1.983.714,96
243,244,248	2. Construccions				4000,4010,411,4130 ,416,4180,522	1. Creditors per operacions de gestió		1.668.067,76	1.329.431,25
249,(2949),(2999)	3. En construcció i bestretes				4001,4011,412,4131 ,414,4181,419,550 ,554,559	2. Altres comptes a pagar		628.022,56	525.781,04
	4. Un altre patrimoni públic del sòl								
2600,2610,(2940)	V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades								
	1. Inversions financeres en patrimoni de l'entitat de dret públic				475,476,477	3. Administracions públiques		131.902,19	128.115,10
2601,2611,(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats				452,453,456,457	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ent públics		391,57	391,57
2602,2612,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats								
252,253,255,(295) ,(2952)	4. Crèdits i altres representatius de deute								
257,258,(2951),(2962)	5. Altres inversions financeres								
	VI) Inversions financeres a llarg termini								
250,(259)	1. Inversions financeres en patrimoni								
251,2620,2629,254 ,256,257,(297),(2980) ,253	2. Crèdits i altres representatius de deute								
	3. Derivats financers								
268,27,(2961),(2982)	4. Altres inversions financeres								

- Compte de resultats econòmic patrimonial: Si seleccionem aquesta opció podrem obtenir calculat el Compte de resultats econòmic patrimonial.

Quan premem el botó "Imprimir" Sicalwin ens mostra la següent finestra:



Aquesta finestra s'habilita per introduir ajustos derivats d'un error material o un canvi de criteri al resultat de l'exercici anterior que no s'hagi pogut registrar en els seus conceptes definitius.

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2016

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2016	Ex.: 2015
				10.334.673,83
	1. Ingressos tributaris i urbanístics		10.797.048,02	10.334.673,83
72,73	a) Impostos		8.379.857,55	7.903.334,18
740,742	b) Taxes		2.417.191,47	2.440.306,82
744	c) Contribucions especials			
745,746	d) Ingressos urbanístics			40.433,80
	2. Transferències i subvencions rebudes		4.798.377,00	6.162.704,17
	a) De l'exercici		3.568.679,96	4.867.731,98
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		518.118,61	1.118.338,88
750	a.2) Transferències		3.430.561,35	3.633.392,30
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial			
7530	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		362.591,58	20.900,34
754	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		404.705,46	476.071,37
	3. Vendes i prestacions de serveis		1.022.196,61	1.073.133,28
700,701,702,703,704	a) Vendes			
741,705	b) Prestació de serveis		1.022.196,51	1.073.133,28
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783,784	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.073.746,68	726.288,89
795	7. Excessos de provisions			
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		17.691.367,11	17.348.824,30
	8. Despeses de personal		-8.707.073,78	-8.799.371,64
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats		-5.307.962,41	-5.308.431,30
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials		-1.399.116,35	-1.491.339,74
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		-837.321,41	-708.280,80
	10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(606),(607),61	a) Consum de mercaderies i altres approvisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres approvisionaments			
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-7.273.126,06	-6.977.003,36
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-7.234.662,12	-6.974.331,18
(63)	b) Tributs		-38.462,93	-2.127,18
(676)	c) Altres			
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		-4.820.997,38	-4.643.732,19
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-19.293.623,03	-19.028.922,93
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		-1.828.166,87	-820.233,13

- <u>Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació per programa i capítol:</u>

(2016) Pàg. 1

RESUM D´OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA I CAPÍTOL

ÀREA DE DESPESA / POLÍTICA / GRUP PROG.	CAPÍTOL 1	2	3	4	6	7	8	9	TOTAL
0 DEUTE PÚBLIC.									
01 DEUTE PÚBLIC.									
011 DEUTE PÚBLIC.			77.764,87					1.049.765,99	1.127.530,86
Total Política			77.764,87					1.049.765,99	1.127.530,86
Total Àrea de Despesa			77.764,87					1.049.765,99	1.127.530,86
1 SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.									
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.									
130 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL.	123.798,48	50.386,53							174.184,31
132 SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC.	1.615.629,69	111.366,39							1.729.975,08
133 ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT.		65.623,08							65.623,08
136 SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS				3.168,04					3.168,04
Total Política	1.742.428,17	227.374,20		3.168,04					1.972.940,51
15 HABITATGE I URBANISME.									
151 URBANISME.	454.353,86	17.695,44							472.049,30
152 HABITATGE.		37.844,23			9.982,50				47.826,73
153 VIES PÚBLIQUES	474.510,89	242.415,51			61.930,47				778.856,87
Total Política	928.864,75	297.955,18			71.912,97				1.298.732,90
16 BENESTAR COMUNITARI.									
160 CLAVEGUERAM		66.282,64			79.286,22				145.568,86
161 PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA				15.901,37					15.901,37
162 RECOLLIDA, GESTIÓ I TRACTAMENT DE RESIDUS.		1.877.430,59							1.877.430,59
163 NETEJA VIÀRIA.	208.967,26	14.042,99							223.010,25
164 CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS.	31.194,56	7.029,30							38.223,86
165 ENLLUMENAT PÚBLIC.		314.615,50			19.724,31				334.339,81
Total Política	240.161,82	2.279.401,02		15.901,37	99.010,53				2.634.464,74
17 MEDIAMBIENT.									

- <u>Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació econòmica i programa</u>:

(2016) Pàg. 1

RESUM D´OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

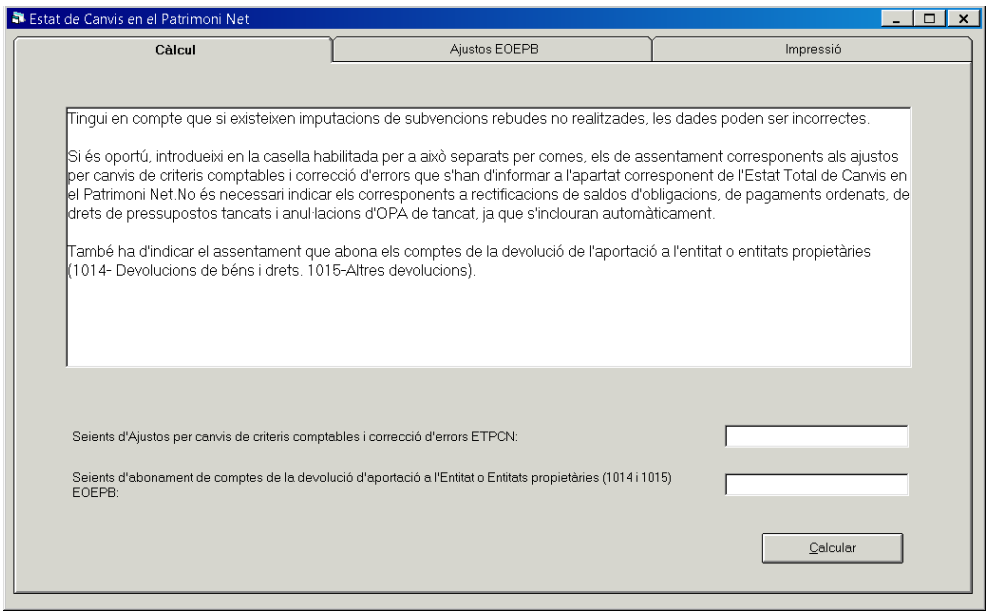
PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0110 DEUTE PÚBLIC	3				77.764,87
		31			77.764,87
			310		77.764,87
				31000	77.764,87
	9				1.049.765,99
		91			1.049.765,99
			911		86.154,22
				91100	86.154,22
			913		963.611,77
				91300	963.611,77
TOTAL PROGRAMA 0110					1.127.530,86
1300 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL	1				123.798,48
		12			44.739,02
			120		21.468,52
				12003	10.288,13
				12004	9.658,34
				12006	1.522,05
			121		23.270,50
				12100	10.803,41
				12101	12.467,09
		13			50.539,72

- Resultat pressupostari: podem imprimir el resultat pressupostari des d'aquesta opció del menú, sempre que prèviament haguem fet la simulació del tancament.

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2016

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	17.339.463,74	14.321.346,99		3.018.117,75
b) Operacions de capital	918.520,03	494.225,80		424.294,23
1.Total operacions no financeres (a+b)	18.257.983,77	14.815.571,79		3.442.411,98
c) Actius financers	7.337,22	7.337,22		
d) Passius financers	651.151,03	1.049.765,99		-398.614,96
2. Total operacions financeres (c+d)	658.488,25	1.057.103,21		-398.614,96
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	18.916.472,02	15.872.675,00		3.043.797,02
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			546.995,46	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			402.464,67	
5. Desviacions de finançament positives del exercici			1.540.693,62	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			-591.233,49	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.452.563,53

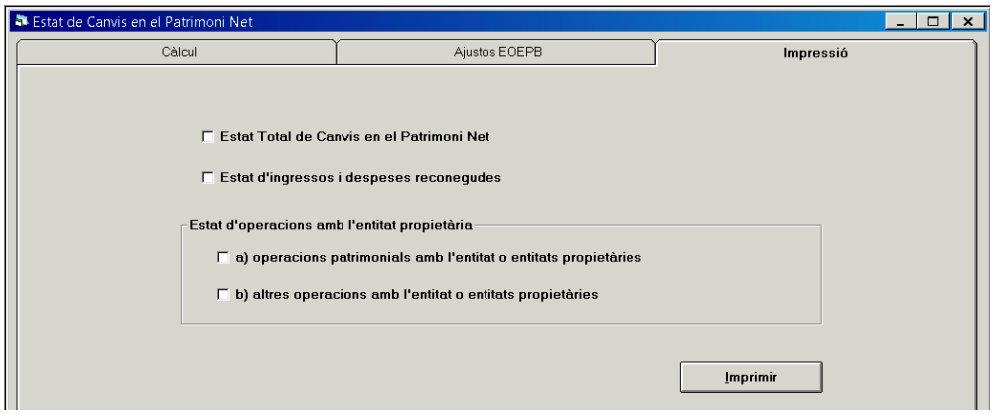
- Estat de canvis en el Patrimoni Net: imprimint aquesta opció calcularem aquest estat dels Comptes Anuals. Serà necessari haver realitzat l'assentament de tancament de l'exercici.



A la pestanya *Càlcul* haurem d'indicar, manualment i separats per comes, els assentaments d'ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors a l'apartat corresponent.

Així mateix, hi ha un apartat habilitat per introduir tots aquells assentaments d'abonaments de comptes de la devolució d'aportació a l'entitat o entitats propietàries (comptes 1014 i 1015)

Un cop entrats aquests assentaments, premerem el botó "Calcular". Després ja podrem passar a la pestanya *Impressió* i imprimir els estats.



Data obtenció 01/12/2017
Pàg. 1

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2016

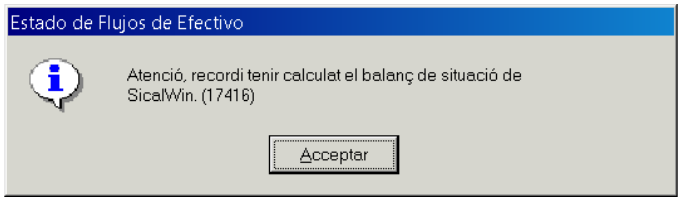
	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015		56.374.206,86	-8.141.130,29	0,00	6.331.082,85	54.564.159,42
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	2.848,31	0,00	0,00	2.848,31
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016 (A+B)		56.374.206,86	-8.138.281,98	0,00	6.331.082,85	54.567.007,73
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2016		0,00	-2.011.330,96	0,00	272.016,02	-1.739.314,94
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-1.982.016,62	0,00	1.091.994,70	-890.021,92
2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	-29.314,34	0,00	-819.978,68	-849.293,02
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016 (C+D)		56.374.206,86	-10.149.612,94	0,00	6.603.098,87	52.827.692,79

- <u>Estat de fluxos d'efectiu</u>: Des d'aquesta darrera opció imprimirem aquest últim estat dels Comptes Anuals.

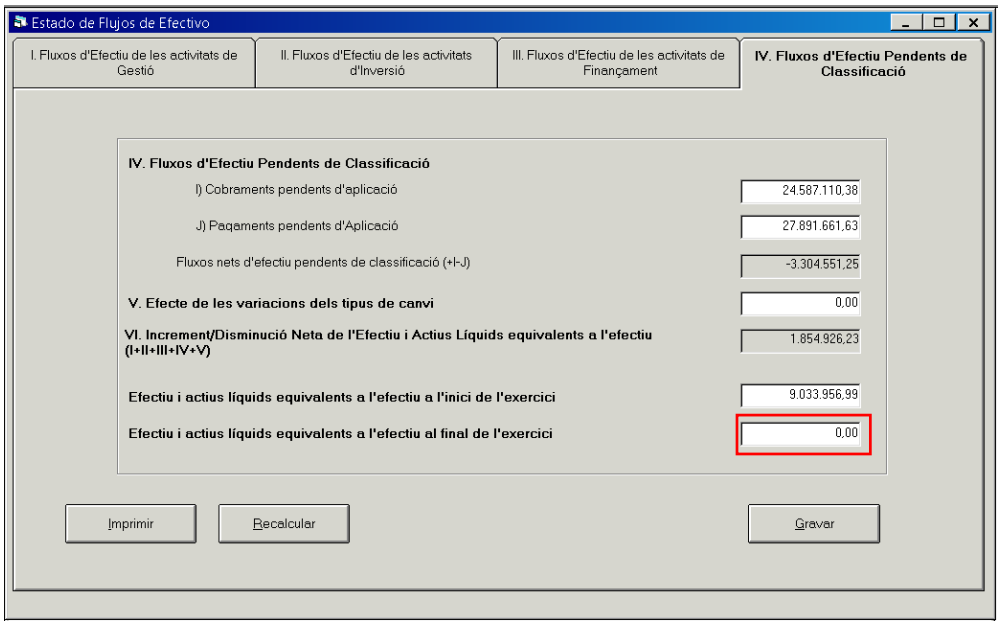
> Aquest estat només es contempla per les entitats del model comptable normal. La ICAL no el preveu en entitats de model comptable simplificat o bàsic.

De manera prèvia a obtenir aquest estat serà necessari que haguem imprès el Balanç de Situació, ja que la dada d'efectiu de final d'exercici es prendrà de l'epígraf "VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents" del

Balanç. Per això sempre que accedim aquest estat el programa ens ho recordarà amb el següent missatge:



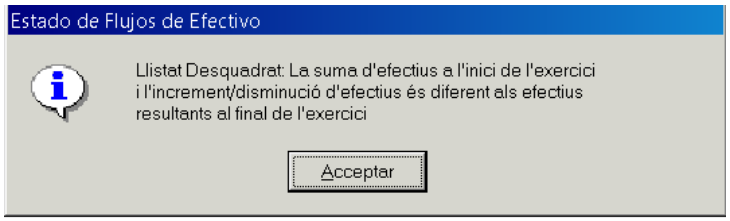
Si no haguéssim generat el Balanç prèviament a imprimir l'Estat de fluxos d'efectiu, l'acumulat del camp "Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici" podria aparèixer amb import zero i no podríem imprimir l'Estat.



A l'hora d'imprimir els llistats, haurem d'accedir a la pestanya *IV. Fluxos d'Efectiu Pendents de Classificació* i prémer el botó imprimir. En aquest moment, Sicalwin realitza una sèrie de comprovacions:

1. Comprova que l'import de camp "Efectiu i altres actius líquids equival a l'efectiu al final de l'exercici" sigui igual a la suma dels imports corresponents als camps "Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inicia de l'exercici" i "VI. Increment/Disminució Neta de l'efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu".

És per aquest motiu que, si el camp "Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici" apareix a zero, Sicalwin ens mostrarà el següent missatge d'error:



Per tal dónar solució a aquesta incidència haurem d'imprimir el Balanç de Situació.

També pot donar-se el cas què tot i què l'import del camp "Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici" no aparegui a zero, el programa continuï mostrant-nos aquest missatge conforme està desquadrat.

En aquest supòsit haurem de modificar l'import/s de qualsevol de les 4 pestanyes de la finestra *Estado de Flujos de Efectivo,* sempre que sigui algun dels imports que no es calcula automàticament pel programa. Es recomana en tot cas, que els imports a modificar siguin els següents que trobarem a la pestanya *1. Fluxos d'Efectiu per Activitats de Gestió*:

I A) 6. Altres cobraments.
I B) 14. Altres pagaments.

A continuació, tornarem a la pestanya *IV. Fluxos d'Efectiu Pendents de Classificació,* premerem el botó "Gravar", i tot seguit, premerem el botó "Imprimir". En no aparèixer ja desquadrat el llistat, Sicalwin ens permetrà imprimir l'Estat.

2. Comprova que les dades de desglossament d'informació obtinguda pel programa per cadascuna de les pestanyes no tinguin imports

negatius. Si fos el cas, Sicalwin ens ho advertiria indicant-nos quin és l'epígraf que dóna problemes, que hauríem de revisar i corregir.

El llistat que finalment obtindrem serà el següent:

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2016

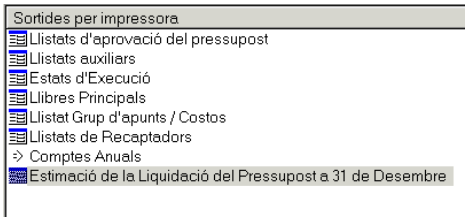
Data obtenció 01/12/2017
Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2016	2015
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		3.108.791,82	3.665.592,26
A) Cobraments:		23.788.701,37	23.463.906,18
1. Ingressos tributaris i urbanístics		7.984.950,70	7.633.681,92
2. Transferències i subvencions rebudes		4.913.803,86	5.149.242,95
3. Vendes i prestacions de serveis		4.209.105,22	3.969.169,41
5. Interessos i dividends cobrats		260.544,97	307.116,93
6. Altres Cobraments		6.420.296,62	6.404.694,97
B) Pagaments:		20.679.909,55	19.798.313,92
7. Despeses de personal		6.621.062,70	6.763.116,65
8. Transferències i subvencions concedides		678.056,10	639.305,66
10. Altres despeses de gestió		7.042.399,08	5.831.049,60
12. Interessos pagats		77.007,90	156.968,28
13. Altres pagaments		6.261.383,77	6.407.873,73
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		3.108.791,82	3.665.592,26
II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió		-826.830,77	-3.252.195,61
C) Cobraments:		4.841,98	5.911,38
2. Venda d'actius financers		4.841,98	5.911,38
D) Pagaments:		831.672,75	3.258.106,99
5. Compra d'inversions reals		824.335,53	3.254.093,84
6. Compra d'actius financers		7.337,22	4.013,15
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-826.830,77	-3.252.195,61
III. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Finançament		-398.614,96	-1.208.285,78
G) Cobraments per emissió de passius financers		651.151,03	573.057,77
4. Préstecs rebuts		651.151,03	573.057,77
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		1.049.765,99	1.781.343,55
7.Préstecs rebuts		1.049.765,99	1.781.343,55
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+I-F+G-H)		-398.614,96	-1.208.285,78
IV. Fluxos d'Efectiu Pendents de Classificació		-77.158,18	10.625,32
I) Cobraments pendents d'aplicació		28.543.529,68	24.173.191,72
J) Pagaments pendents d'Aplicació		28.620.687,86	24.162.566,40
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		-77.158,18	10.625,32
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		1.806.187,91	-784.263,81
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		7.227.769,08	8.012.032,89
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		9.033.956,99	7.227.769,08

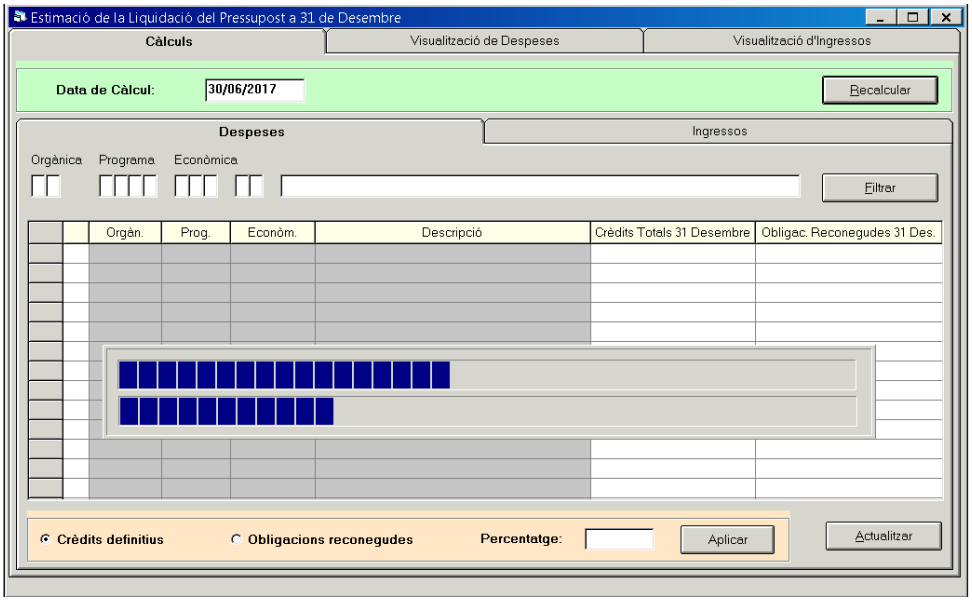
Estimació de la liquidació del Pressupost a 31 de Desembre

En la regla 54 i següents de la Instrucció de Comptabilitat s'estableix que junt amb el Pressupost haurà d'adjuntar-se una sèrie de documents, entre els quals es troba *la Liquidació del pressupost relativa almenys a 6 mesos de l'exercici* (aquesta es pot obtenir amb els estats d'execució a una data determinada) i *l'Estimació de la Liquidació del pressupost a data 31 de Desembre.*

Des d'aquesta opció del programa obtindrem informació per elaborar aquest últim informe, obtenint les dades estimades dels crèdits i obligacions del Pressupost de despeses i les previsions i drets del Pressupost d'ingressos a 31 de desembre, que s'obtenen com a resultat d'aplicar una sèrie de càlculs sobre els acumulats de l'any anterior i l'any actual.



Aquesta opció consta de tres pestanyes:

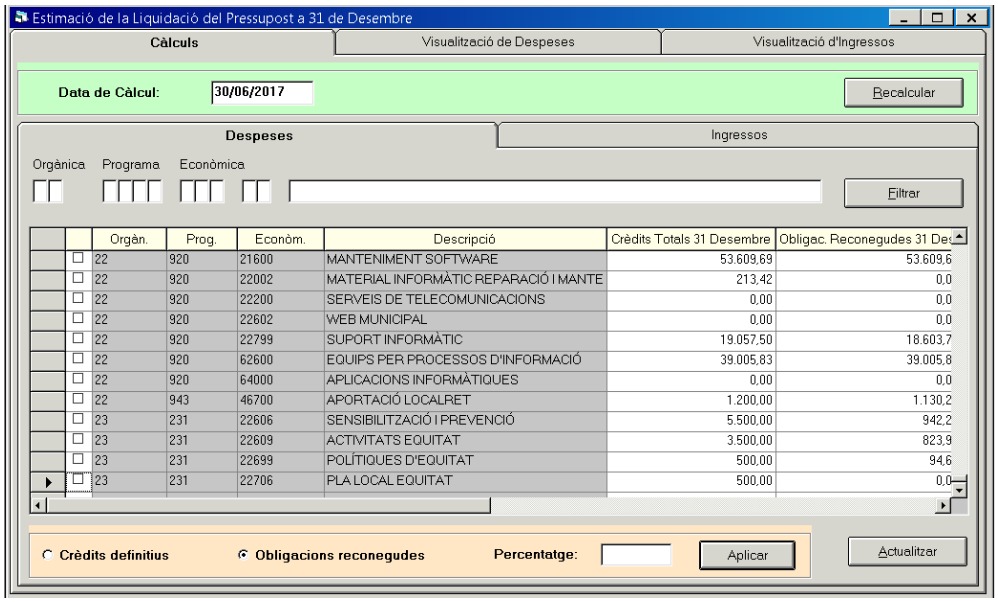


En la primera anomenada *Càlculs* introduirem la data de càlcul a l'apartat corresponent. Aquesta serà la data en la què s'acumularan les operacions de l'exercici

actual així com les operacions de l'any anterior, aplicant la mateixa evolució que van tenir l'any anterior des de la data de càlcul fins al final de l'exercici.

Tot seguit premerem el botó "Recalcular". Com a últim pas, premerem el botó "Filtrar".

A continuació ens apareixeran les dades corresponents a les pestanyes *Despeses* i *Ingressos*. Aquestes dades les podrem exportar a Excel o Word.



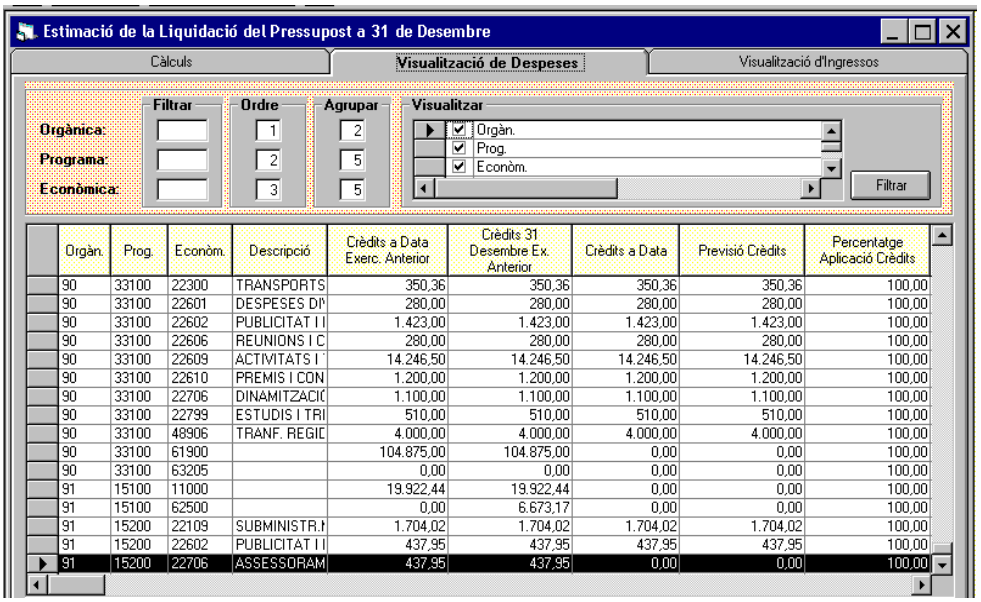
Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	Crèdits Totals 31 Desembre	Obligac. Reconegudes 31 Des
22	920	21600	MANTENIMENT SOFTWARE	53.609,69	53.609,6
22	920	22002	MATERIAL INFORMÀTIC REPARACIÓ I MANTE	213,42	0,0
22	920	22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	0,00	0,0
22	920	22602	WEB MUNICIPAL	0,00	0,0
22	920	22799	SUPORT INFORMÀTIC	19.057,50	18.603,7
22	920	62600	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	39.005,83	39.005,8
22	920	64000	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	0,0
22	943	46700	APORTACIÓ LOCALRET	1.200,00	1.130,2
23	231	22606	SENSIBILITZACIÓ I PREVENCIÓ	5.500,00	942,2
23	231	22609	ACTIVITATS EQUITAT	3.500,00	823,9
23	231	22699	POLÍTIQUES D'EQUITAT	500,00	94,6
23	231	22706	PLA LOCAL EQUITAT	500,00	0,0

A més a més, en tractar-se de dades estimades, podrem modificar-les si ho considerem oportú. El programa ens permet introduir de manera manual l'import modificat, o bé aplicar percentatges d'augment o disminució sobre les files marcades, ja sigui sobre crèdits definitius o sobre obligacions reconegudes.

De la mateixa manera procedirem si volem modificar les dades relatives als ingressos.

També podrem aplicar filtres abans de prémer el botó "Filtrar" com per exemple indicar un capítol, econòmica o programa determinat, per tal de veure o modificar les dades relatives a aquest.

Les següents pestanyes d'aquesta finestra (*Visualització de Despeses* i *Visualització d'Ingressos*) ens serviran per veure d'on s'obtenen els càlculs de l'estimació. Caldrà prémer el botó "Filtrar" per carregar les dades.

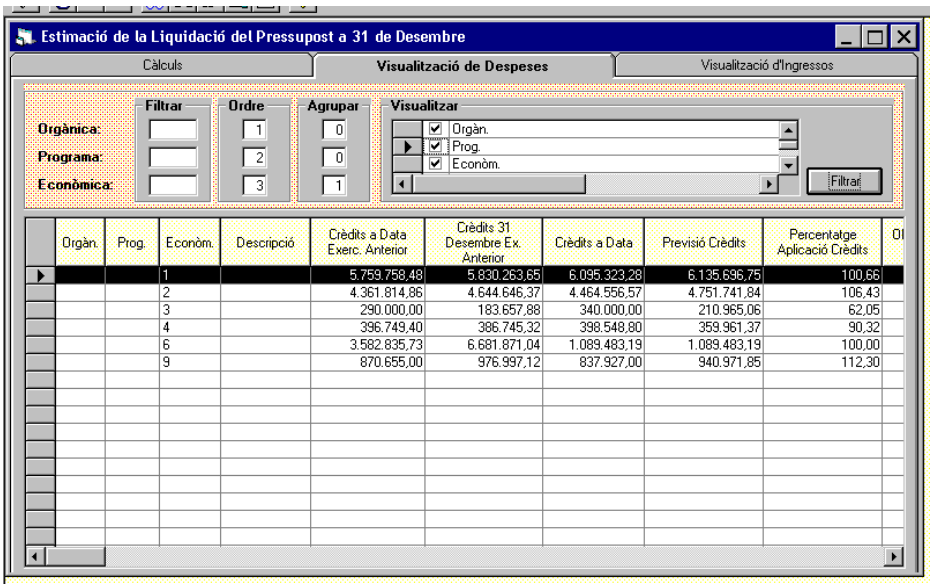


Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	Crèdits a Data Exerc. Anterior	Crèdits 31 Desembre Ex. Anterior	Crèdits a Data	Previsió Crèdits	Percentatge Aplicació Crèdits
90	33100	22300	TRANSPORTS	350,36	350,36	350,36	350,36	100,00
90	33100	22601	DESPESES DI'	280,00	280,00	280,00	280,00	100,00
90	33100	22602	PUBLICITAT I I	1.423,00	1.423,00	1.423,00	1.423,00	100,00
90	33100	22606	REUNIONS I C	280,00	280,00	280,00	280,00	100,00
90	33100	22609	ACTIVITATS I	14.246,50	14.246,50	14.246,50	14.246,50	100,00
90	33100	22610	PREMIS I CON	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00
90	33100	22706	DINAMITZACIÓ	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	100,00
90	33100	22799	ESTUDIS I TRI	510,00	510,00	510,00	510,00	100,00
90	33100	48906	TRANF. REGIE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00
90	33100	61900		104.875,00	104.875,00	0,00	0,00	100,00
90	33100	63205		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
91	15100	11000		19.922,44	19.922,44	0,00	0,00	100,00
91	15100	62500		0,00	6.673,17	0,00	0,00	100,00
91	15200	22109	SUBMINISTR.I	1.704,02	1.704,02	1.704,02	1.704,02	100,00
91	15200	22602	PUBLICITAT I I	437,95	437,95	437,95	437,95	100,00
91	15200	22706	ASSESSORAM	437,95	437,95	0,00	0,00	100,00

A la part superior podrem:

- ✓ Filtrar per determinades orgàniques, programes o econòmiques.
- ✓ Establir l'ordre en el que volem que surtin en el llistat. És a dir, indicar si volem que surti ordenat per l'econòmica, orgànica o programa.
- ✓ Agrupar pel número de dígits que vulguem, ja sigui per obtenir l'estimació per capítol, per orgànica, per àrea de despesa, etc.

Per exemple, si volem agrupar-ho solament a nivell de capítol, entrarem un 0 al camp "Orgànica" i al camp "Programa", i entrarem un 1 al camp "Econòmica". A continuació, premerem el botó "Filtrar". Aquest serà el resultat:

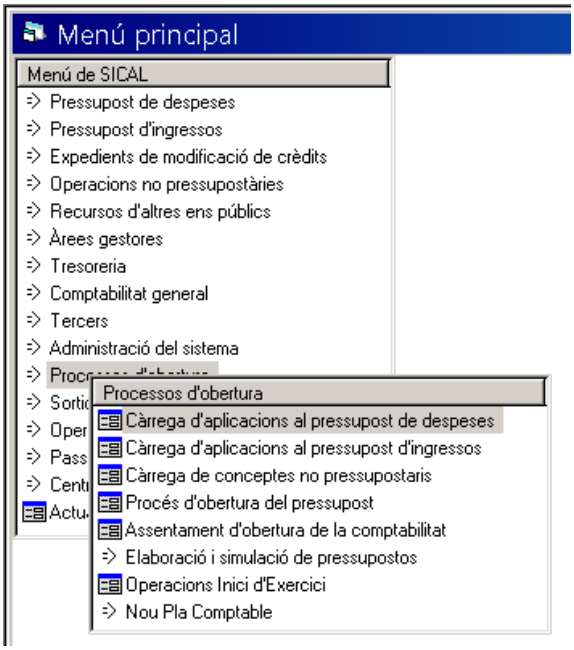


Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	Crèdits a Data Exerc. Anterior	Crèdits 31 Desembre Ex. Anterior	Crèdits a Data	Previsió Crèdits	Percentatge Aplicació Crèdits	OI
		1		5.759.758,48	5.830.263,65	6.095.323,28	6.135.696,75	100,66	
		2		4.361.814,86	4.644.646,37	4.464.556,57	4.751.741,84	106,43	
		3		290.000,00	183.657,88	340.000,00	210.965,06	62,05	
		4		396.749,40	386.745,32	398.548,80	359.961,37	90,32	
		6		3.582.835,73	6.681.871,04	1.089.483,19	1.089.483,19	100,00	
		9		870.655,00	976.997,12	837.927,00	940.971,85	112,30	

Processos d'obertura

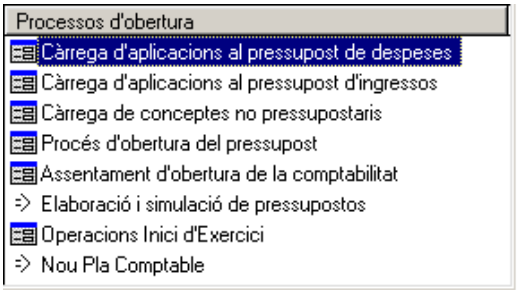
Introducció

El menú de **Processos d'Obertura** inclou les següents opcions:



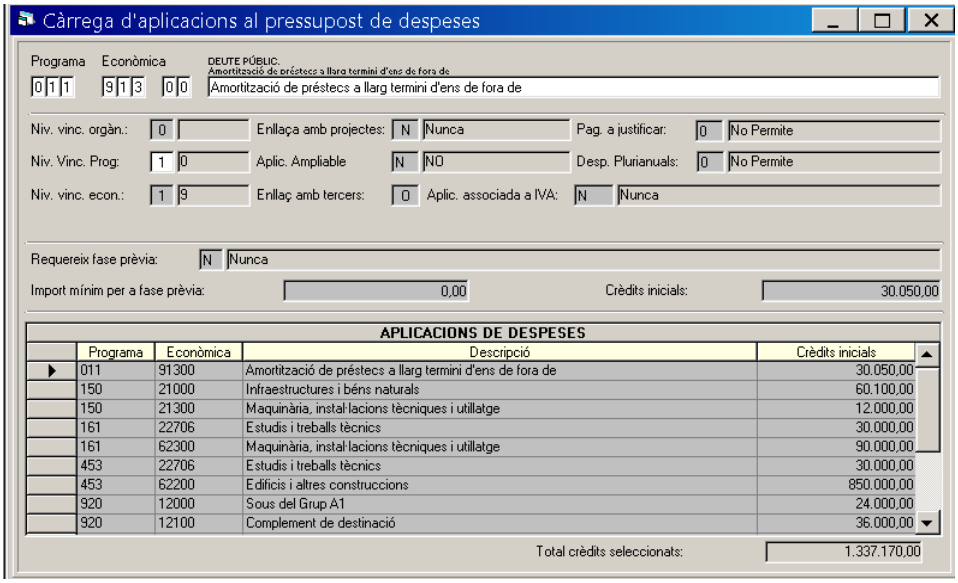
La part corresponent a l'elaboració i simulació

Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses



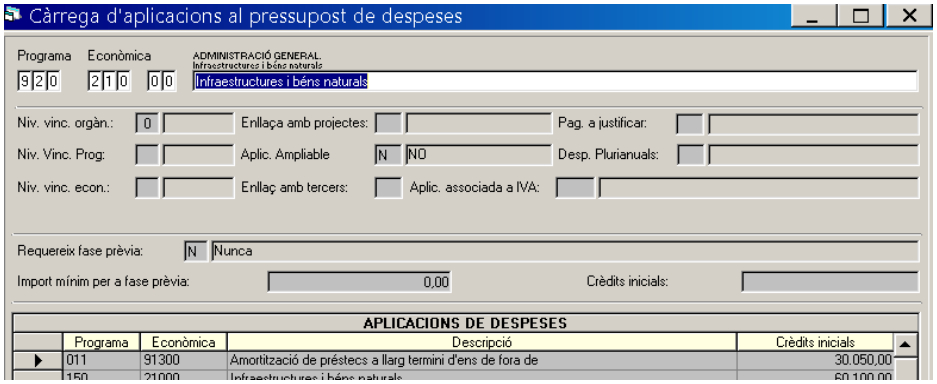
Durant l'exercici podríem necessitar donar d'alta aplicacions que no teníem en el nostre pressupost inicial. Quan es doni aquesta situació, les noves aplicacions les entrarem des de les opcions de Càrrega d'aplicacions.

La primera que trobem és la d'aplicacions de despeses. Obrint aquesta opció trobarem una graella buida. En **prémer dos cops F5**, apareixeran totes les aplicacions del nostre pressupost; tant les de l'inicial, com de noves aplicacions que haguéssim entrat a posteriori de tenir comptabilitzat el pressupost inicial.

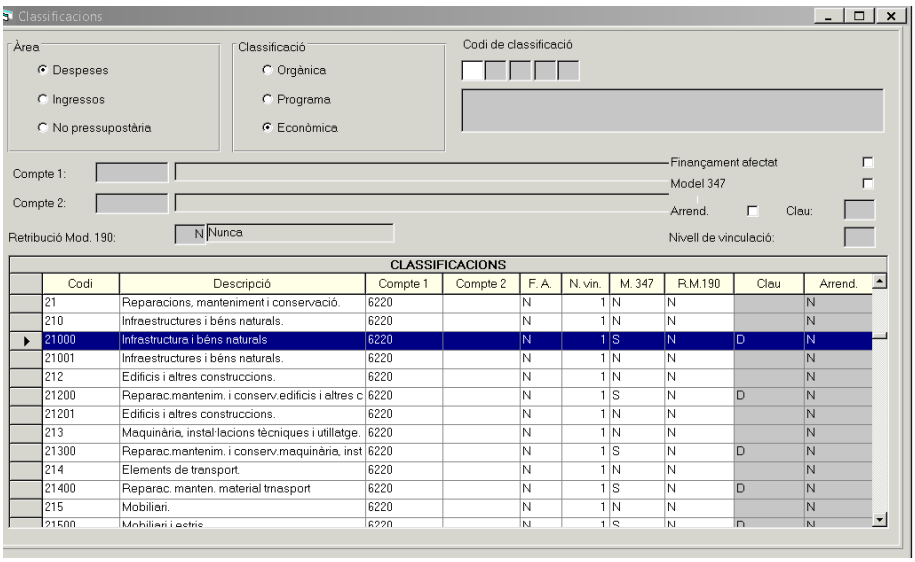


Les aplicacions incloses al pressupost inicial apareixeran amb el crèdit inicial assignat a l'aprovació d'aquell pressupost; mentre que les aplicacions creades a posteriori apareixeran amb import zero, ja que no existien a l'aprovació del pressupost inicial i, per tant, no podien tenir cap consignació inicial. Aquestes aplicacions s'hauràn dotat de crèdit mitjançant modificacions de crèdit posteriors.

Per entrar una nova aplicació, només ens hem de posar al primer dígit de la primera classificació i anar-la introduint.



Les classificacions que composaran la nova aplicació han d'existir a les graelles de *Classificacions*, dins l'opció *Administració de Sistema / Taules bàsiques*; tant la orgànica, si n'hi ha, com la de programa i l'econòmica.[6]



Si la classificació existeix a la taula de Classificacions, veurem com importa la descripció que té definida a *Classificacions*, però la podrem canviar i posar la descripció de l'aplicació. També emplenarem les altres dades relatives a l'aplicació: vinculació, si enllaça o no amb projectes, si és ampliable segons les nostres Bases d'Execució del Pressupost, en quina fase haurem d'indicar el tercer de l'operació, si amb l'aplicació podrem comptabilitzar despeses plurianuals, i si la aplicació admetrà IVA.

Un cop creada la nova aplicació, apareixerà a la graella de la pestanya de càrrega, amb la resta d'aplicacions.

[6] Veieu l'apartat *d'Administració del Sistema* d'aquest manual.

Càrrega d'aplicacions al pressupost d'ingressos

El procediment de càrrega d'aplicacions d'ingressos és el mateix que per despeses; per tant, ens assegurarem que existeix la/les classificació/ons que necessitem i la carregarem de la mateixa manera que en el cas de les despeses.

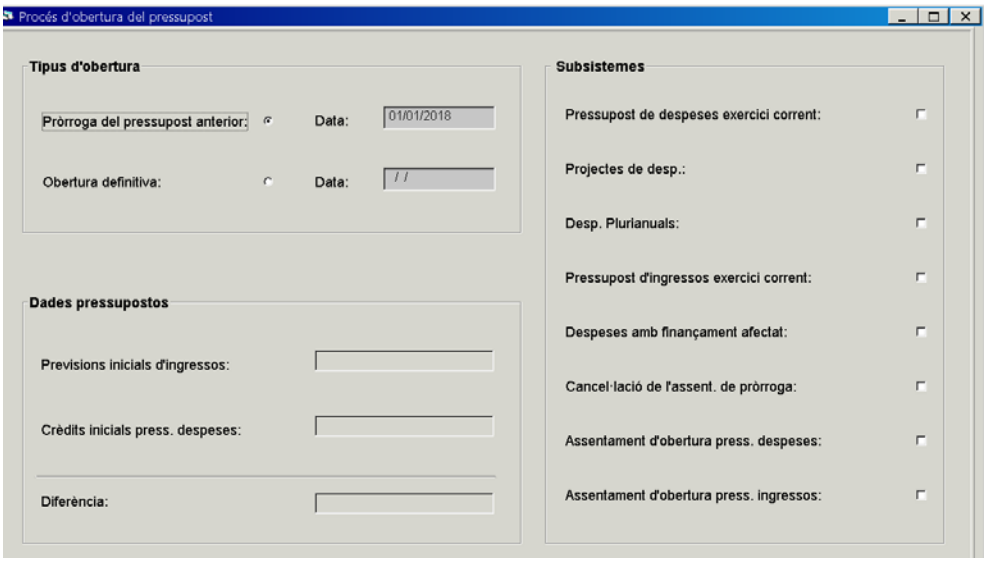
Càrrega de conceptes no pressupostaris

El procediment de càrrega de conceptes no pressupostaris és el mateix que per despeses o ingressos; per tant, ens assegurarem que existeix la classificació i carregarem el concepte de la mateixa manera que en el cas de despeses i ingressos.

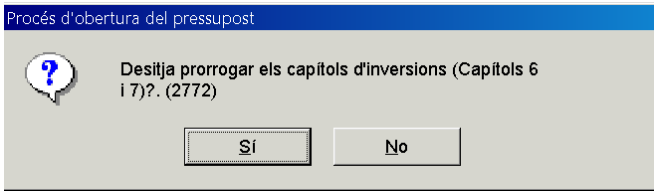
Procés d'obertura del pressupost

L'opció de *Procés d'Obertura del Pressupost* la farem servir per comptabilitzar la pròrroga d'un pressupost o un pressupost definitiu prèviament elaborat.

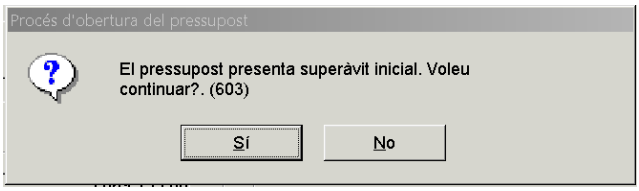
La **pròrroga d'un pressupost** ens permetrà comptabilitzar el pressupost inicial de l'exercici anterior, o de l'últim exercici aprovat. Per fer-ho, cal obrir la pestanya *Procés d'Obertura del Pressupost* i marcar la primera opció: *Pròrroga del pressupost anterior*. El camp de la data ja ens apareixerà emplenat per defecte.



Només hem de prémer intro fins al final i contestar a la pregunta de si volem prorrogar els capítols d'inversió.

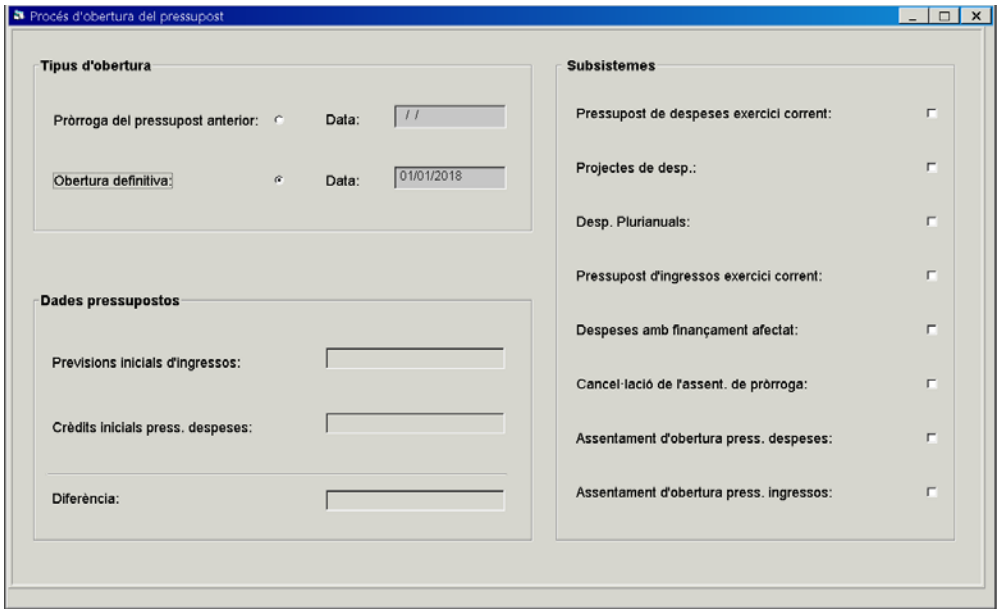


Si contestem ***NO*** tindrem superàvit i veurem el missatge següent, al qual haurem de contestar que continuï per tal que comptabilitzi els assentaments de la pròrroga.



Si contestem que ***Sí***, que volem prorrogar els capítols d'inversió, es prorrogarà totes les aplicacions que teníem en el pressupost inicial que estem prorrogant.

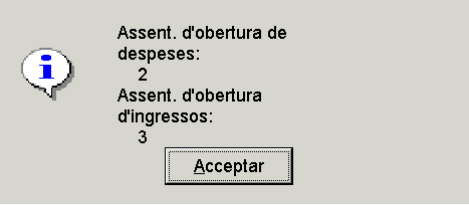
En cas que estem elaborant un **nou pressupost**, l'últim pas a fer serà la comptabilització. Entrant a la pestanya *Procés d'Obertura del Pressupost* marcarem l'opció *Obertura Definitiva*. La data apareixerà per defecte.[7]



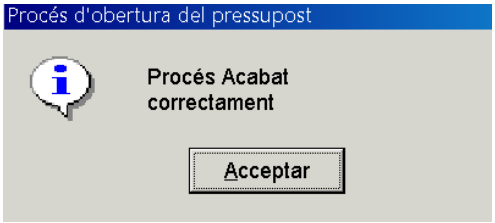
[7] Per a més detall sobre l'elaboració i comptabilització del pressupost de l'exercici vegeu el punt següent del Manual, *Elaboració del Pressupost*.

Farem intros fins que ens indiqui que el pressupost està anivellat o bé que presenta superàvit, segons el nostre cas. Si és correcte, contestant que *sí* a la pregunta ens comptabilitzarà el pressupost definitiu.

Si fem servir comptes del grup zero a la nostra comptabilitat financera (opcional des de l'entrada en vigor de la nova ICAL el 2015), ens donarà els números d'assentament de la comptabilització. Si no els fem servir, ens indicarà que el procés ha acabat correctament.

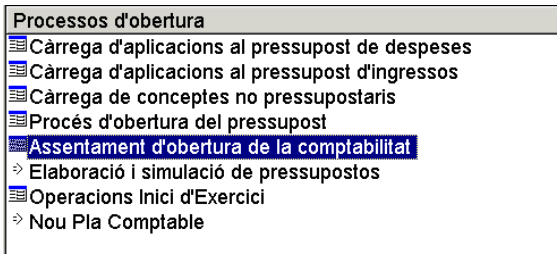


Missatge indicant els números d'assentament de l'obertura del pressupost en el cas que l'entitat tingui activat el grup zero, comptes d'ordre.



Missatge de que l'obertura del pressupost ha finalitzat amb èxit, l'entitat no té activat el grup zero.

Assentament d'obertura de la comptabilitat

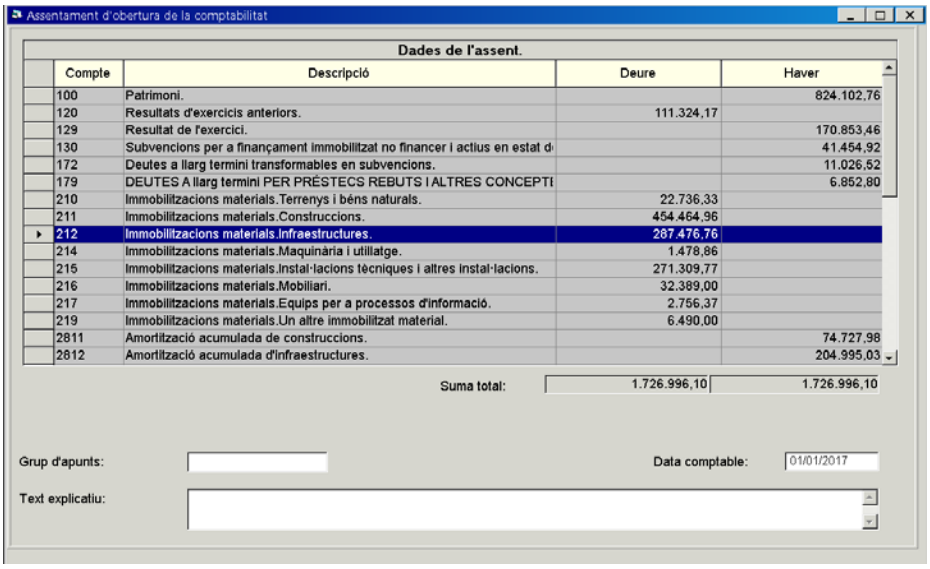


Aquesta opció ens permet comptabilitzar l'assentament d'obertura de la comptabilitat financera.

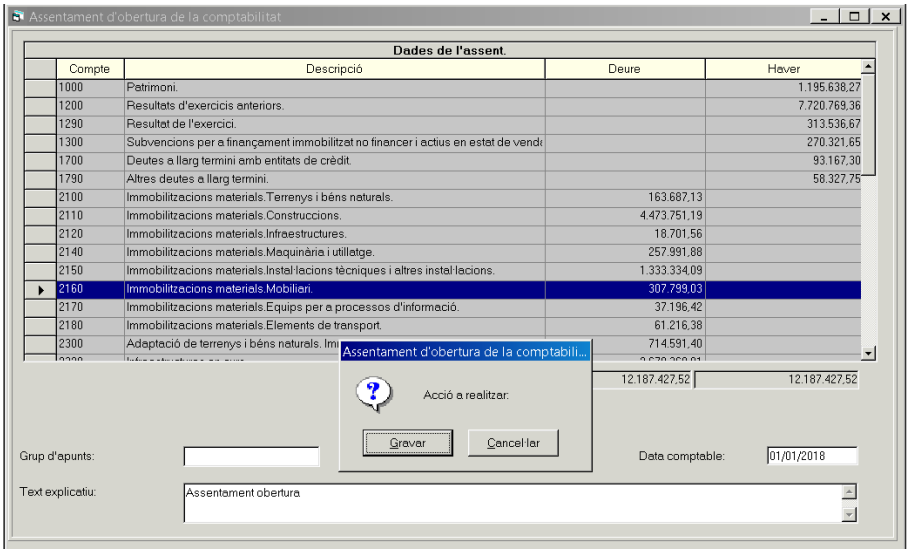
Per gravar aquest assentament haurem de tenir tancat l'exercici anterior, ja que aquest es realitza amb els saldos definitius al tancament de l'exercici anterior. A més, és

imprescindible que s'hagin traspassat des de l'exercici anterior totes les operacions pendents de cobrament i pagament (pressupostàries i no pressupostàries) així com els saldos d'ordinals de tresoreria.

Per fer l'assentament, només haurem d'obrir la pestanya i automàticament s'emplenaran les dades de l'assentament en una graella, ja que el programa només ha de llegir els saldos de l'assentament de tancament de l'exercici anterior. També en aquest moment el programa comprovarà que aquests saldos de tancament coincideixin amb els saldos inicials d'aquest exercici que s'han traspassat des de l'exercici anterior.

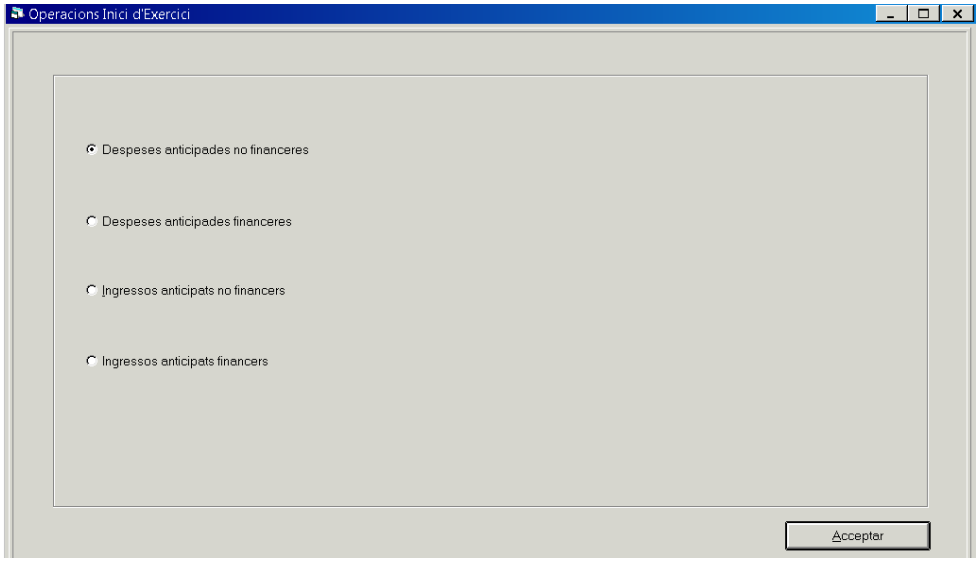


Si l'assentament que ens ensenya està quadrat, escriurem el text explicatiu i el gravarem.

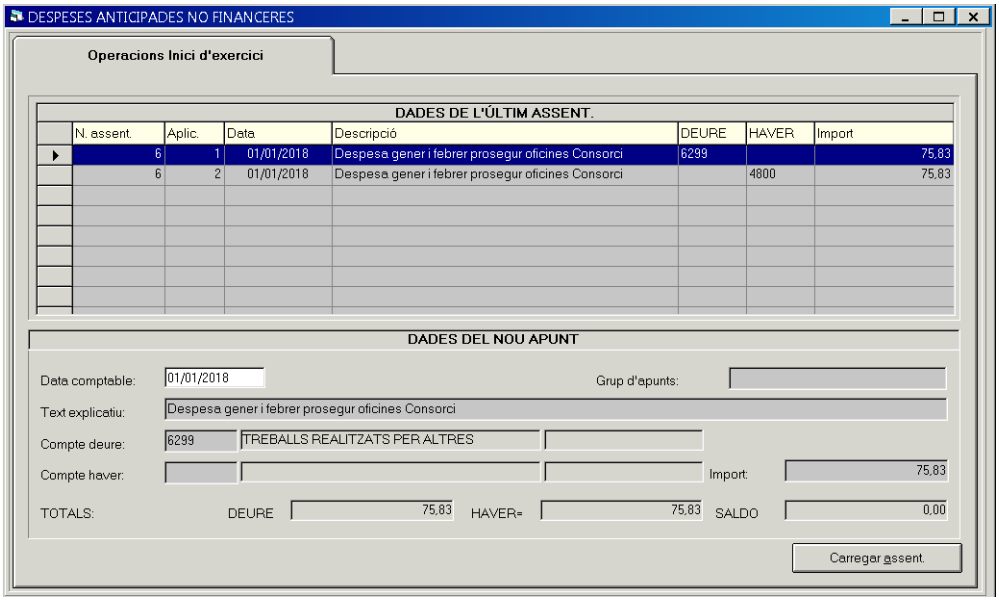


Operacions d'inici d'exercici

L'opció *Operacions d'Inici d'Exercici* permet realitzar la regularització de despeses i d'ingressos anticipats financers i no financers que hem gravat abans de tancament de l'exercici anterior a l'opció *Operacions de fi d'exercici / Ajustos extrapressupostaris de fi d'exercici*.



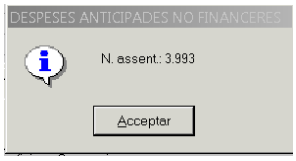
Des d'aquesta opció podrem retrocedir els imports que haguéssim imputat l'exercici anterior:



En accedir en alguna de les opcions (sempre i quan haguem carregat algun import l'exercici anterior) el programa ens plantejarà la retrocessió de l'assentament que es va gravar en el seu

dia. Podrem anar validant cadascun dels camps, podrem canviar el text explicatiu si així ho considerem, i per últim gravem amb la icona corresponent que es troba al menu superior .

A continuació el programa ens donarà el número de l'assentament registrat.



Elaboració del Pressupost

Introducció

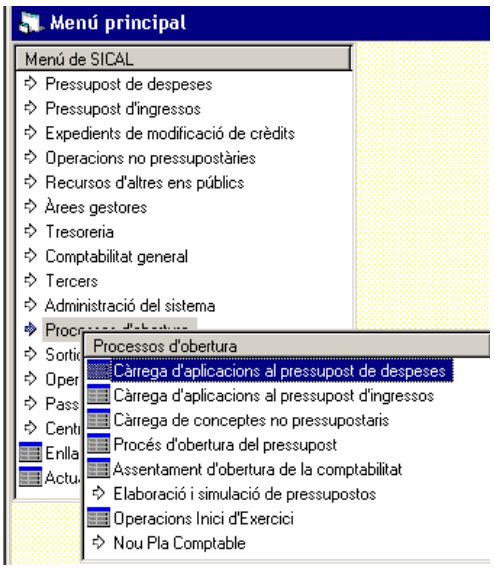
El pressupost de l'exercici X (per exemple, el 2019) sempre s'ha d'entrar en la base de dades de l'exercici corresponent (en aquest cas, 2019).

Per aquest motiu, si l'entrada del pressupost és la primera tasca comptable que portem a terme en aquell exercici, caldrà fer prèviament la preparació d'aquell nou exercici des de la base de dades de l'any anterior (en aquest cas, el 2018) tal com s'explica en l'apartat que s'hi dedica del capítol d'Administració del Sistema.

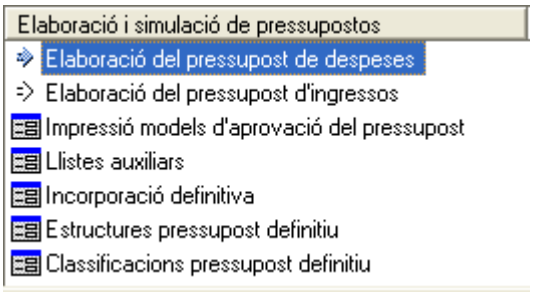
Un cop feta la preparació del nou exercici, podrem accedir a aquella base de dades sense problemes i iniciar l'elaboració del pressupost.

Primeres passes en l'elaboració del pressupost

Al mòdul d'elaboració del pressupost s'accedeix des del menú principal, *Processos d'obertura / Elaboració i simulació de pressupostos.*



Quan accedim al menú del mòdul d'**Elaboració i simulació de pressupostos** trobarem un submenú amb les següents opcions:



Anem a fer una petita explicació de cada una d'aquestes opcions:

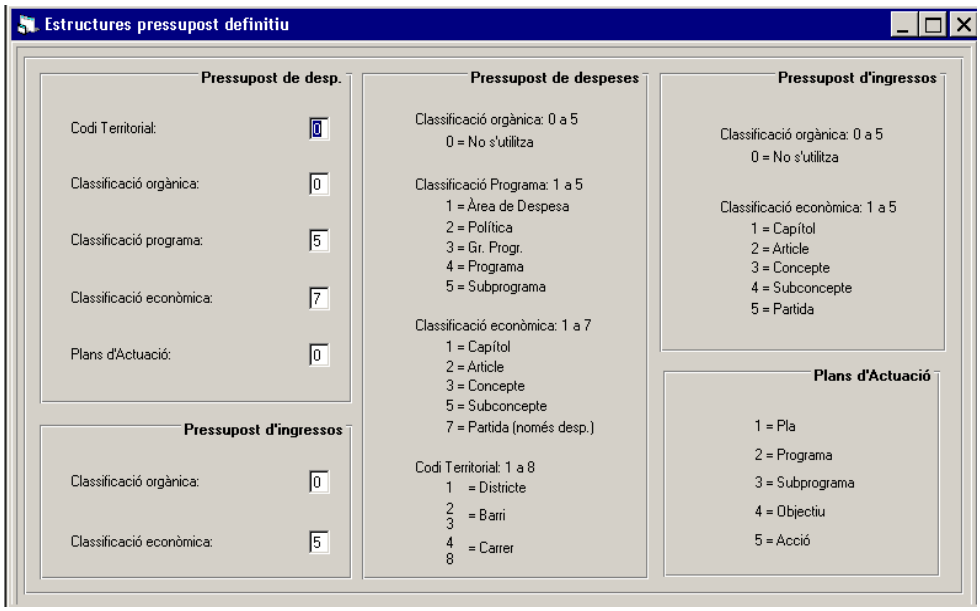
- Elaboració del pressupost de despeses: en aquesta opció, amb la qual s'accedeix a un altre menú, entrarem el pressupost de despeses i ens permetrà fer simulacions.
- Elaboració del pressupost d'ingressos: en aquesta opció, des de la qual accedim a un nou menú, entrarem el pressupost d'ingressos i en farem simulacions.
- Impressió models d'aprovació del pressupost**:** Permet imprimir, seguint diferents criteris, el pressupost que estem elaborant.
- Llistes auxiliars**:** Altres llistats de l'avantprojecte del pressupost.
- Incorporació definitiva: Només entrarem en aquesta opció quan el pressupost estigui quadrat, sigui totalment correcte i estigui aprovat. És per tant l'últim pas del mòdul.
- Estructures pressupost definitiu**:** com veurem a continuació, és el primer pas a realitzar dins del mòdul d'elaboració del pressupost.
- Classificacions pressupost definitiu: aquesta opció conté les classificacions pressupostàries, d'ingressos i despeses, que hem traspassat de l'exercici anterior i a més donarem d'alta totes aquelles classificacions noves incloses en el nou pressupost.

Estructures pressupost definitiu

És estrictament necessari que el primer pas dintre del mòdul d'Elaboració i Simulació de Pressupostos sigui la definició de l'estructura orgànica, per programa i econòmica del nou pressupost. Aquesta opció ens permet definir el número màxim de dígits que

utilitzarem en la classificació orgànica (zero implica que no la fem servir), per programa (fins a 5) i econòmica (fins a 7), tant d'ingressos com despeses.

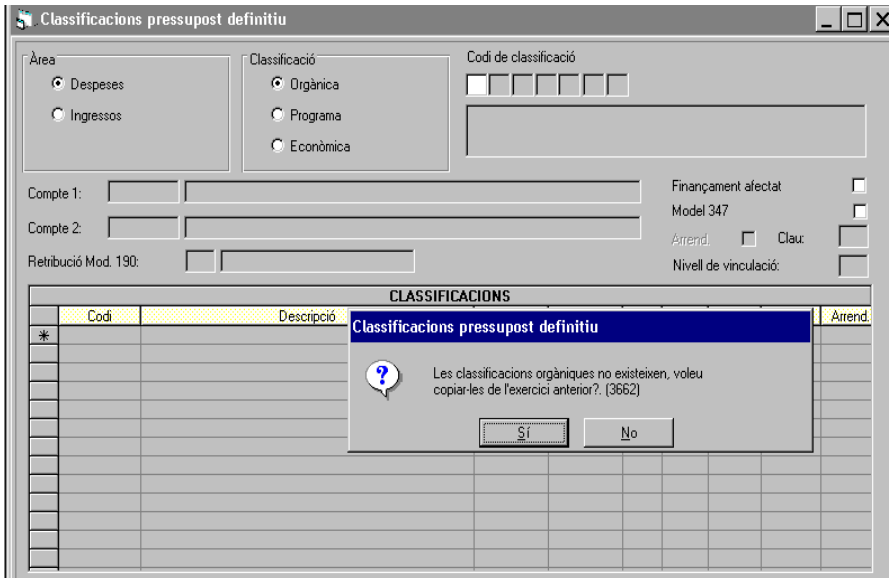
Encara que utilitzem la mateixa estructura que l'exercici anterior cal validar els camps un a un, fent *enter* fins que ens doni el missatge "No heu fet cap modificació".



Un cop finalitzat aquest procés, podem continuar amb els preparatius de l'elaboració.

Copiar les classificacions pressupostàries del pressupost anterior

La taula de classificacions pressupostàries, d'ingrés i despesa, que utilitzarem durant l'elaboració del pressupost, cal copiar-la de la taula de classificacions pressupostàries que hem traspassat de l'exercici anterior. Per això, entrem a l'opció *Classificacions pressupost definitiu* i donem la nostra conformitat a la còpia de cada una de les classificacions que conformen l'estructura pressupostària: l'orgànica (si l'utilitzem), el programa de despeses i l'econòmica d'ingressos i despeses respectivament.



Feta la còpia de les classificacions, ja estem en disposició d'iniciar l'elaboració pròpiament dita del pressupost.

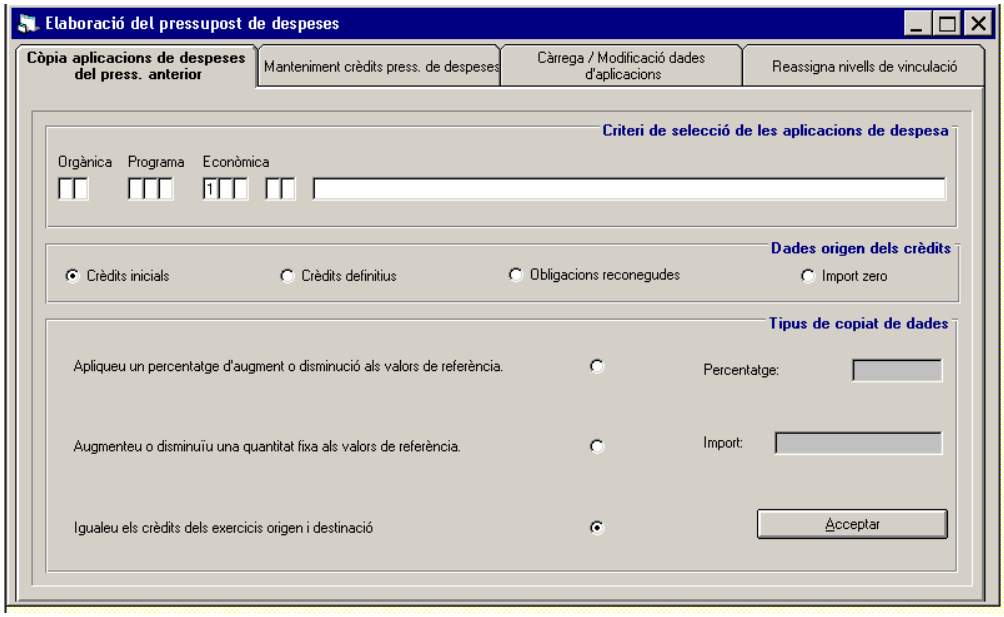
Elaboració del pressupost de despeses

L'elaboració del pressupost de despeses presenta quatre pestanyes de les que principalment utilitzarem dues, la còpia d'aplicacions de despeses del pressupost anterior i la càrrega/modificació dades d'aplicacions.

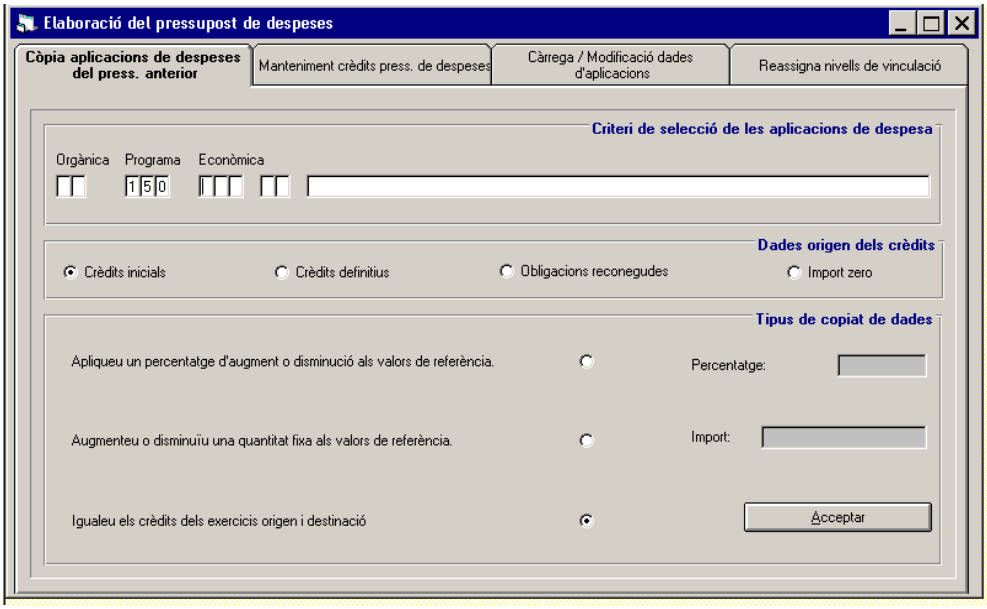
Còpia aplicacions de despeses del pressupost anterior

Aquesta opció ens permet emprar el pressupost de l'exercici anterior com a *plantilla* i sobre aquest fer tota mena de modificacions i rectificacions. L'avantatja evident d'aquesta opció és l'estalvi de temps, major o menor en funció de la bondat i adequació de les dades del pressupost de l'exercici anterior a la realitat municipal.

La còpia del pressupost de l'exercici anterior es pot enfocar des de diferents criteris. El programa Sicalwin ens ofereix diversos criteris de selecció que poden resultar útils al gestor del programa.



Còpia del capítol 1 del pressupost de l'exercici anterior



Còpia de les aplicacions de despesa d'un grup de programa en concret del pressupost de l'exercici anterior.

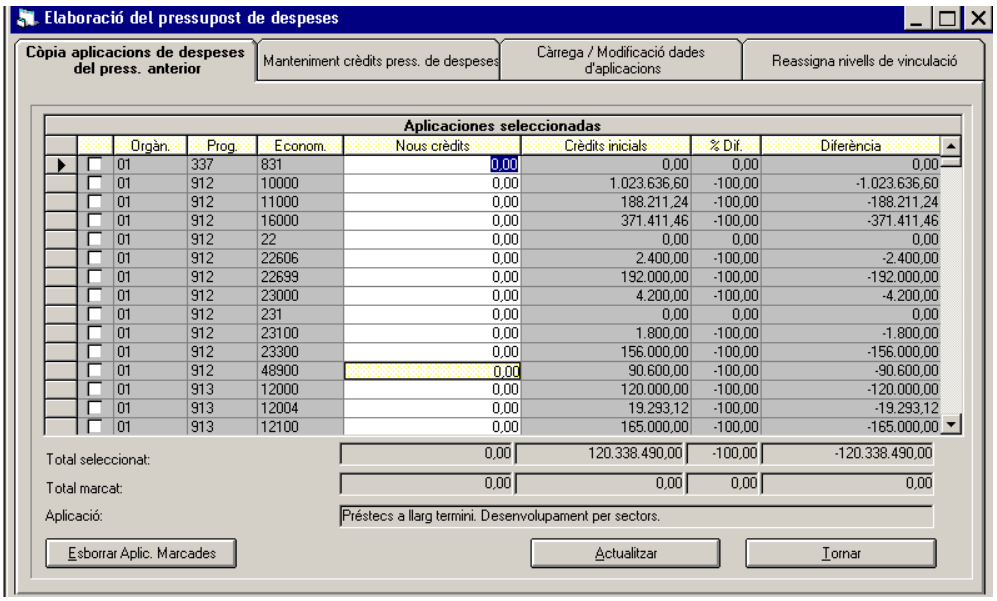
El programa ens sol·licita dues informacions al respecte:

<u>Dades origen dels crèdits</u>: podem sol·licitar veure els crèdits inicials de l'exercici anterior, els crèdits definitius, les obligacions reconegudes fins el moment o veure els imports a zero per així introduir directament les dades per aquest exercici. Si el pressupost es treballa en un altre suport i aquest mòdul només s'utilitza per entrar-lo en la comptabilitat, l'opció més pràctica de la còpia és aquesta última.

Tipus de copiat de les dades: sobre aquestes dades que sol·licitem, podem demanar que ens apliqui un percentatge positiu o negatiu, o un increment o disminució d'una quantitat fixa, o no aplicar cap mena de variació sobre les dades. Igual que en l'opció anterior, si només volem una plantilla del pressupost anterior, l'opció més recomanable és aquesta última.

Una vegada hem escollit els criteris fem *Acceptar* i se'ns apareixeran les dades sol·licitades.

No es recomana fer els canvis sobre aquestes dades en la pantalla de *Còpia* ja que si en qualsevol moment sortim del programa o es tanca aquesta pantalla perdrem tots els canvis que haguem realitzat. Aquests canvis només resten gravats en l'opció *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions*.

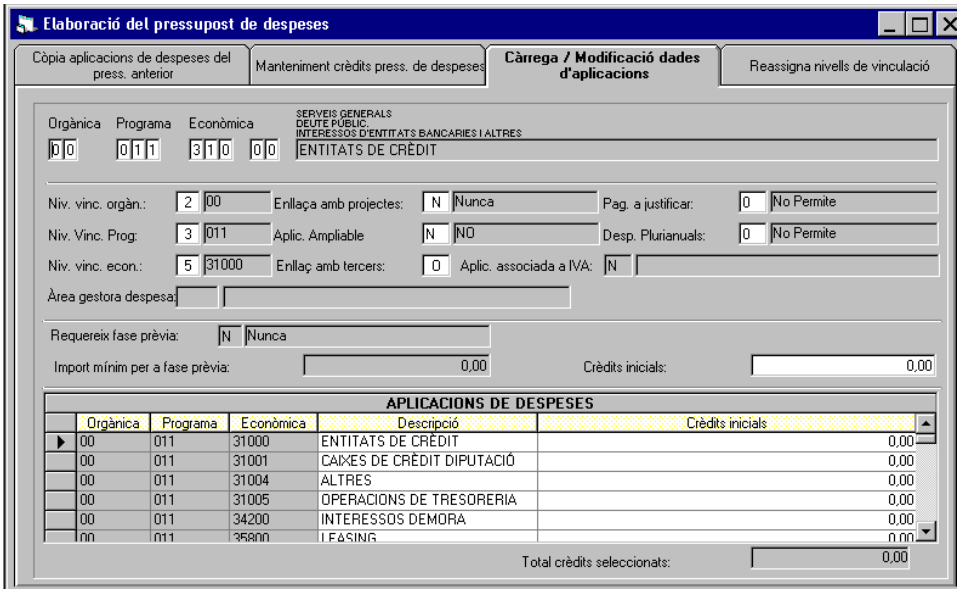


	Òrgàn.	Prog.	Econom.	Nous crèdits	Crèdits inicials	% Dif.	Diferència
	01	337	831	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	912	10000	0,00	1.023.636,60	-100,00	-1.023.636,60
	01	912	11000	0,00	188.211,24	-100,00	-188.211,24
	01	912	16000	0,00	371.411,46	-100,00	-371.411,46
	01	912	22	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	912	22606	0,00	2.400,00	-100,00	-2.400,00
	01	912	22699	0,00	192.000,00	-100,00	-192.000,00
	01	912	23000	0,00	4.200,00	-100,00	-4.200,00
	01	912	231	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	912	23100	0,00	1.800,00	-100,00	-1.800,00
	01	912	23300	0,00	156.000,00	-100,00	-156.000,00
	01	912	48900	0,00	90.600,00	-100,00	-90.600,00
	01	913	12000	0,00	120.000,00	-100,00	-120.000,00
	01	913	12004	0,00	19.293,12	-100,00	-19.293,12
	01	913	12100	0,00	165.000,00	-100,00	-165.000,00
Total seleccionat:				0,00	120.338.490,00	-100,00	-120.338.490,00
Total marcat:				0,00	0,00	0,00	0,00

Per accedir a aquesta pestanya caldrà abans seleccionar quines de les aplicacions que hem sol·licitat volem traspassar a la *Càrrega*. Es recomana marcar-les totes, prémer *Actualitzar* i llavors fer tots els canvis i modificacions des de l'opció posterior.

Càrrega/Modificació dades d'aplicacions

Després d'actualitzar aquests canvis, les dades queden acumulades en la pestanya de Càrrega/Modificació dades d'aplicacions. Des d'aquí podem modificar les següents dades de cada una de les partides de despeses que composen l'avantprojecte del pressupost de despeses:



<u>Definir la vinculació d'aquella aplicació:</u> tant pel nivell orgànic (si el tenim definit), com el programa, com l'econòmic podem definir un nivell de vinculació específic per cada una de les aplicacions.

<u>Enllaça amb projectes</u>: En el cas que treballem amb Projectes, és necessari que les aplicacions de despeses relacionades amb un projecte tinguin aquest camp definit com "O" opcional o "S" sempre. És important principalment tenir-ho en compte a l'hora d'introduir les inversions previstes en el pla anual.

<u>Aplicació ampliable</u>: Caldrà que deixem constància en aquest moment si l'aplicació en qüestió és susceptible d'ampliació d'acord amb les Bases d'execució del pressupost.

<u>Enllaç amb tercers:</u> Es tracta de definir la fase pressupostària a partir de la qual volem que sigui obligatori la definició del tercer en l'operació. Per defecte es troba definit en la fase "O".

<u>Pagaments a justificar:</u> Aquesta opció presenta els següents valors predefinits

0 – No permet

1 – Pagaments a justificar ordinaris

2 – Bestretes de caixa fixa

3 – Ambdós tipus

Si no definim aquest camp en aquest moment podem definir-lo, un cop aprovat el pressupost, des del *Menú principal / Processos d'obertura / Càrrega d'aplicacions del pressupost de despeses.*

Despeses plurianuals: les opcions que es presenten són les següents:

0 – No permet

1 – Límits temporals i quantitatius

2 – Només límits temporals

3 – Sense límits.

Com en el cas anterior, també es pot definir amb posterioritat a l'aprovació del pressupost.

Aplicació associada a IVA: caldrà definir aquest camp com "O" opcional, o "S" sempre, en aquelles aplicacions de despeses en les quals desitgem comptabilitzar l'IVA deduïble no pressupostari.

A banda de les aplicacions que hem traspassat de l'exercici anterior, podem entrar directament les partides que ens interessi en aquesta opció sense haver de passar prèviament per la *Còpia*.

Si quan introduïm una nova aplicació el programa ens adverteix que la classificació econòmica introduïda no existeix, haurem d'adreçar-nos a *Classificacions pressupost definitiu* i donar-la d'alta abans de poder-la introduir en el pressupost.

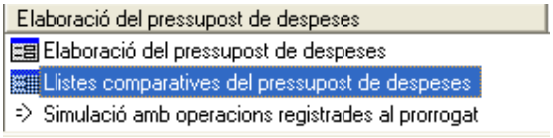
A la part inferior de la pantalla de Càrrega trobem la relació de totes les aplicacions de despeses que conformen l'avantprojecte del pressupost. Si només volem introduir els imports sense fer cap canvi en les característiques que defineixen l'aplicació, podem situar-nos a sobre dels imports i anar introduint-los. Per validar el canvi només cal saltar de línia.

Per esborrar qualsevol de les aplicacions de despesa del llistat haurem de recuperar-la en la meitat de dalt de la pantalla (o premem dos cops a sobre d'ella) i un cop la visualitzem prémer la tecla *Esborrar registre*.

Podem entrar i sortir de l'opció de *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions* tantes vegades com calgui, les dades introduïdes des d'aquesta opció sempre resten gravades. Si en accedir-hi no les podem visualitzar només cal prémer dos cops la tecla F5 i tornaran a aparèixer en pantalla.

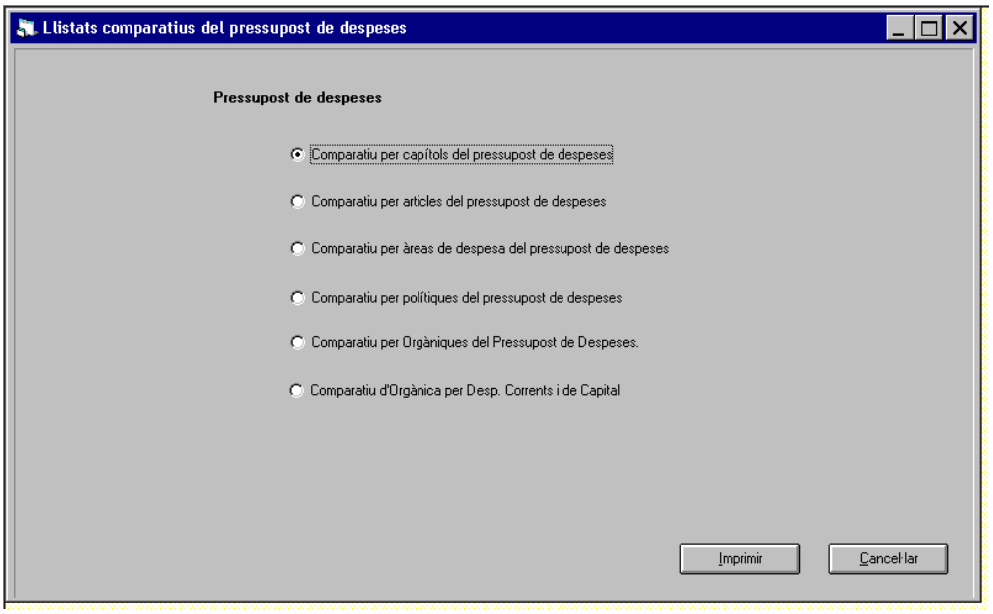
Amb el pressupost de despeses elaborat, podem accedir a la resta d'opcions del submenú de l'*Elaboració del pressupost de despeses:*

- Llistes comparatives del pressupost de despeses
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat



Llistes comparatives del pressupost de despeses

Aquesta opció ens permet obtenir un resum comparatiu del pressupost en elaboració amb els crèdits inicials i definitius del pressupost de l'exercici anterior. Les opcions d'impressió del llistat són diverses com es pot observar en la pantalla següent.

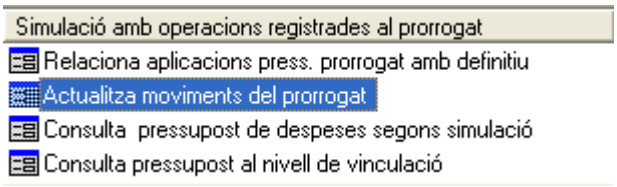


Simulació amb operacions registrades al prorrogat

Si l'entitat es troba elaborant el nou pressupost més enllà del 31 de desembre, haurà de prorrogar el pressupost de l'exercici anterior per tal de seguir treballant amb normalitat. La pròrroga del pressupost es realitza des del *Menú principal / Processos d'obertura / Procés d'obertura del pressupost* marcant l'opció *Pròrroga del pressupost anterior*.

Quan s'hagi donat el pressupost per bo, revisant que aquest sigui correcte, caldrà simular aquest avantprojecte de pressupost amb el pressupost prorrogat actualment vigent. El sentit d'aquesta simulació és assegurar que totes les operacions comptabilitzades dintre del pressupost prorrogat tenen cabuda en el pressupost que volem aprovar.

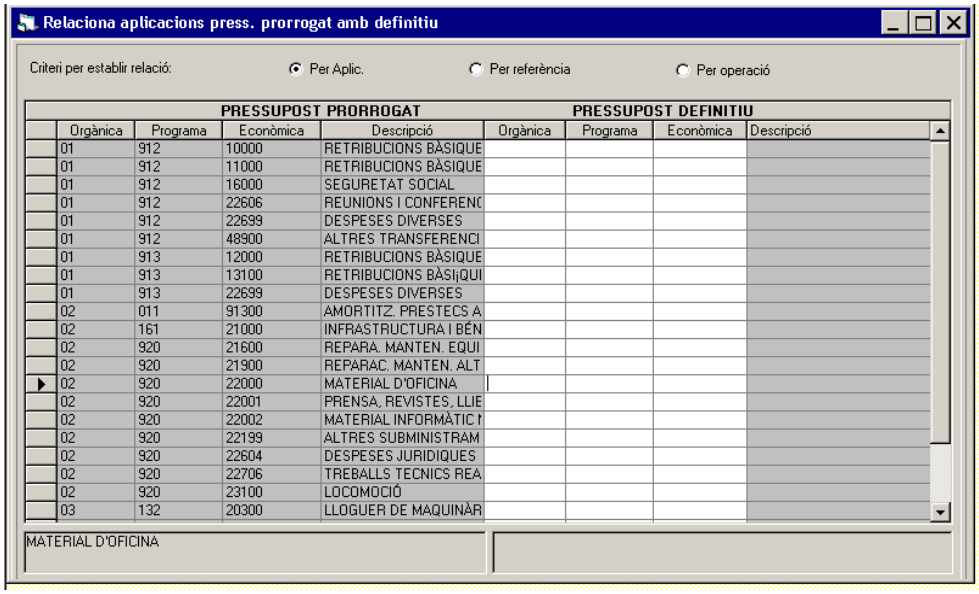
Les opcions de simulació són quatre, tot i que només dues són les obligatòries abans de procedir a la Incorporació definitiva del pressupost.



Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu

A la banda esquerra apareixen totes les aplicacions de despeses en les quals s'ha comptabilitzat algun moviment en el prorrogat. Si l'aplicació en el pressupost definitiu és diferent s'haurà de detallar en la banda dreta, per tal que les operacions s'aboquin a aquesta nova aplicació.

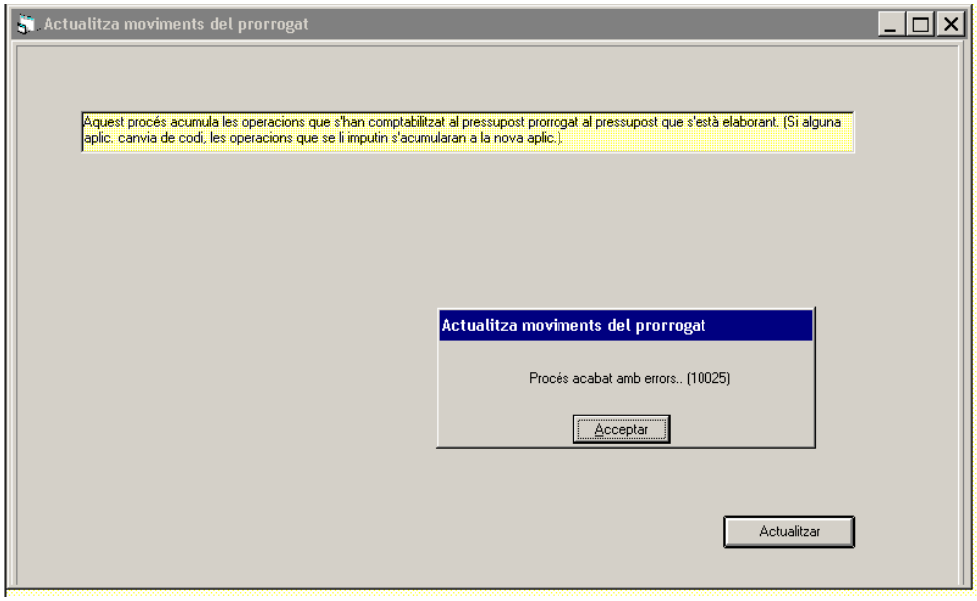
Aquesta relació també es pot fer específicament per una referència, o per una operació, la qual es deslligaria de la relació que hem realitzat per aplicació.



Actualitza moviments del prorrogat

Aquest procés aboca totes les operacions de despeses comptabilitzades amb el pressupost prorrogat en el pressupost en elaboració, utilitzant per això la taula de relació d'aplicacions, referències o operacions que hem definit prèviament.

Durant l'execució d'aquest procés pot aparèixer algun missatge d'error a causa de l'oblit d'alguna relació en la taula anterior. En aquest cas caldrà tornar a aquella taula, detallar la relació corresponent i tornar a passar el procés d'Actualització.



Consulta pressupost de despeses segons simulació / Consulta pressupost al nivell de vinculació.

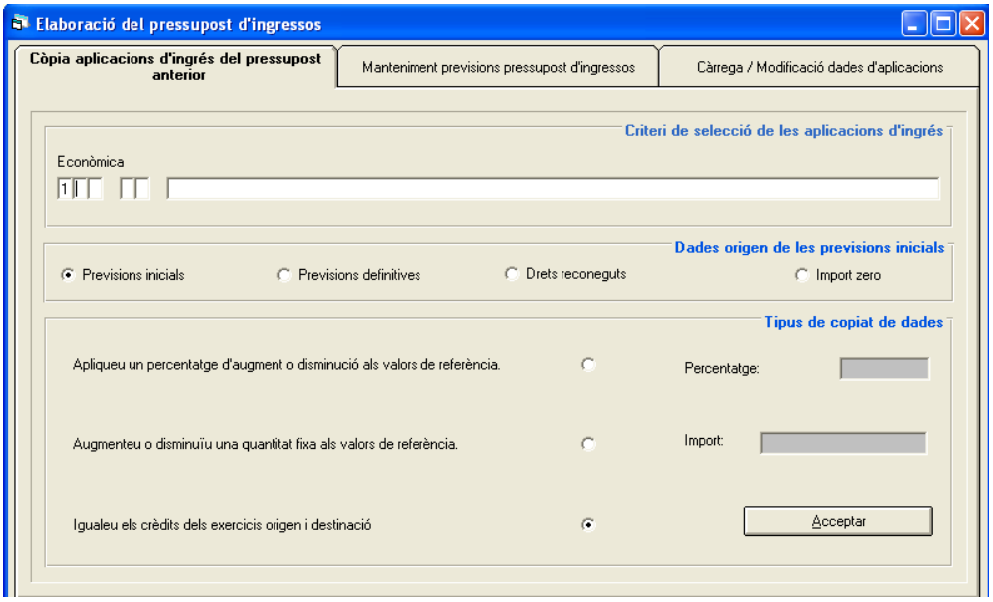
Aquestes dues opcions permeten, un cop realitzada l'actualització de les operacions del pressupost prorrogat al pressupost en elaboració, consultar l'execució del pressupost en elaboració d'acord amb les operacions fins al moment registrades. Aquesta consulta es pot fer per aplicacions o per bosses de vinculació.

Elaboració del pressupost d'ingressos

El procés d'elaboració del pressupost d'ingressos presenta tres pestanyes per les que passarem durant el procés. El procés d'elaboració és força semblant al procés que hem seguit per elaborar el pressupost de despeses.

Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior

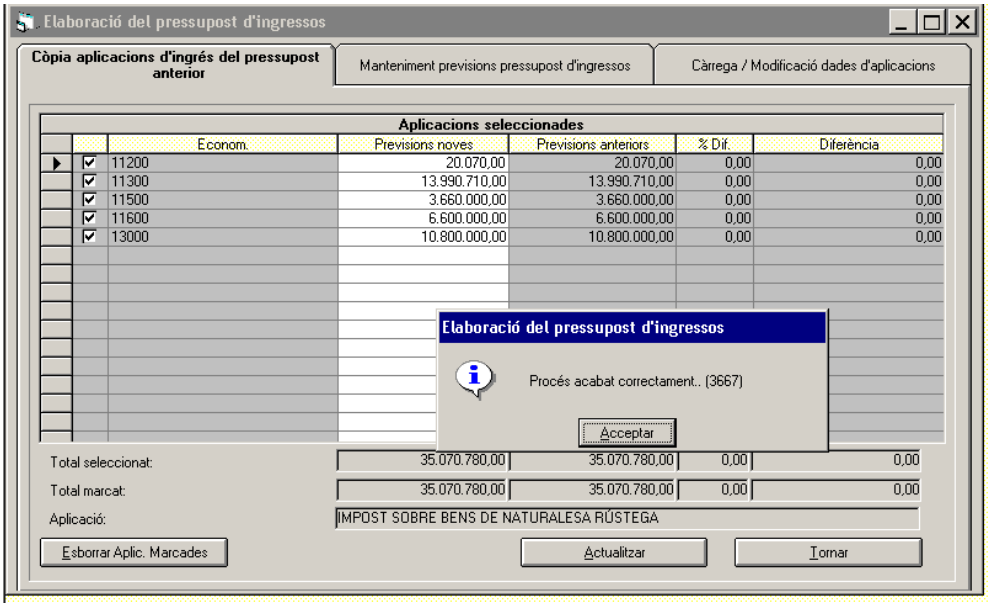
Des d'aquesta pantalla podem copiar el pressupost de l'exercici anterior, utilitzant les previsions inicials, les previsions definitives, els drets reconeguts fins el moment d'elaboració, o només amb les classificacions econòmiques i els imports a zero.



A més, sobre aquest imports podem aplicar un percentatge d'augment o disminució, aplicar una quantitat fixa per cada un dels valors o no fer cap canvi sobre aquells valors. Feta la tria, la validem on diu *Acceptar*.

En l'exemple que ens ocupa, hem escollit veure les aplicacions d'ingrés de l'exercici anterior del capítol 1 en les seves previsions inicials sense cap tipus de modificació.

En la següent pantalla podrem modificar les dades:



Només és recomanable realitzar els canvis de xifres en aquesta opció quan es tracta d'unes poques línies d'aplicacions d'ingrés, hem de tenir en compte que fins que no validem els canvis amb l'opció *Actualitzar* aquests no queden gravats, per tant, correm el perill de perdre els canvis que haguem efectuat.

Càrrega/Modificació dades d'aplicacions

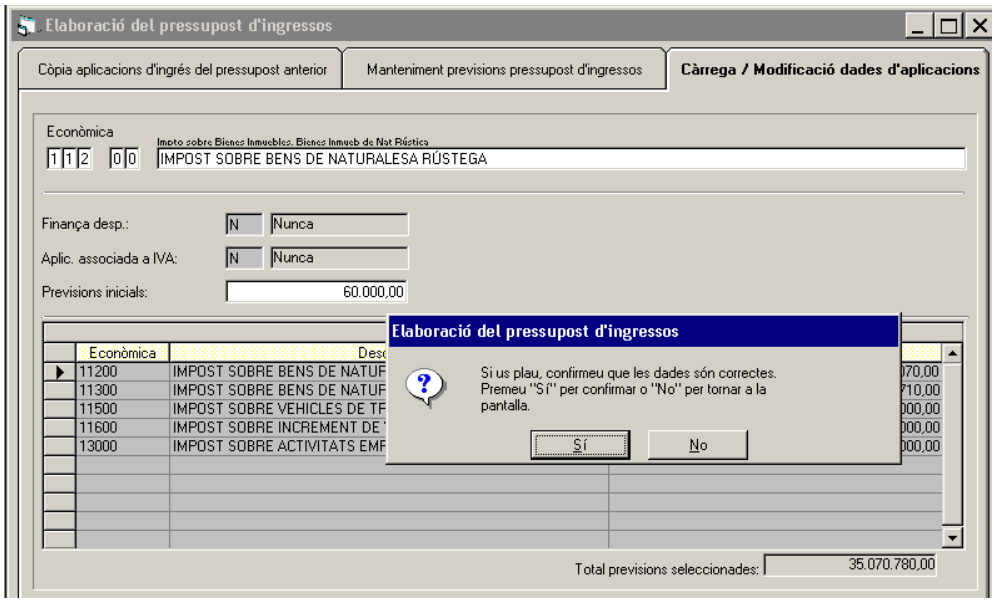
Després d'actualitzar aquests canvis, les dades queden acumulades en la pestanya de Càrrega/Modificació dades d'aplicacions. Des d'aquí es poden modificar les següents dades relatives a cada una de les aplicacions d'ingrés:

Finança despeses: En el cas que treballem amb Projectes és necessari que aquelles aplicacions d'ingrés relacionades amb el finançament d'un projecte tinguin aquest camp definit com "O" opcional o "S" sempre. Si no ens ho deixa modificar caldrà abans anar a *Classificacions pressupost definitiu*, i marcar per aquella aplicació d'ingrés l'opció *Finançament afectat*.

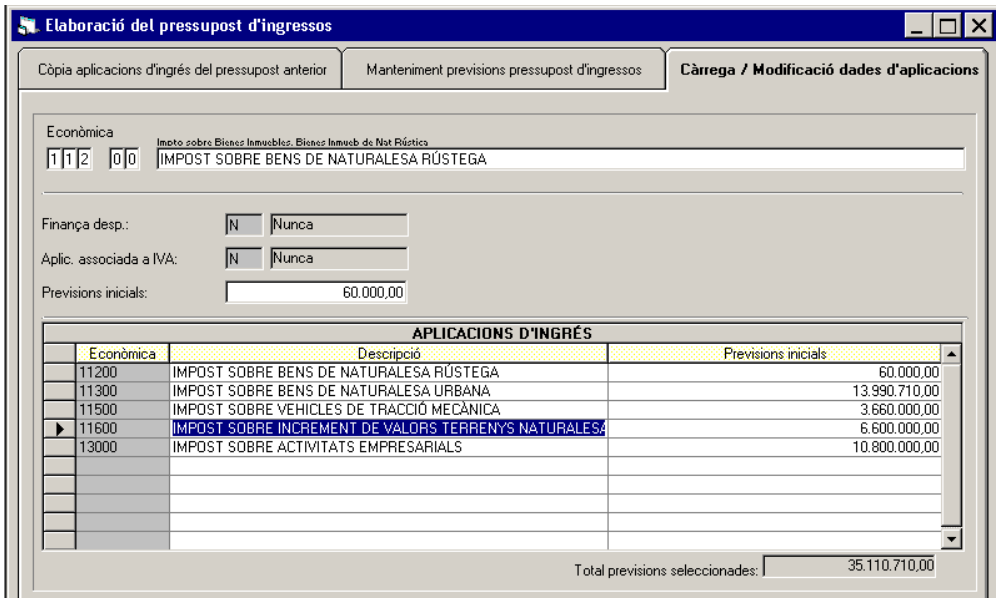
Aplicació associada a IVA:

Caldrà definir aquest camp com "O" opcional o "S" sempre aquelles aplicacions d'ingrés que volem comptabilitzar l'IVA no pressupostàriament.

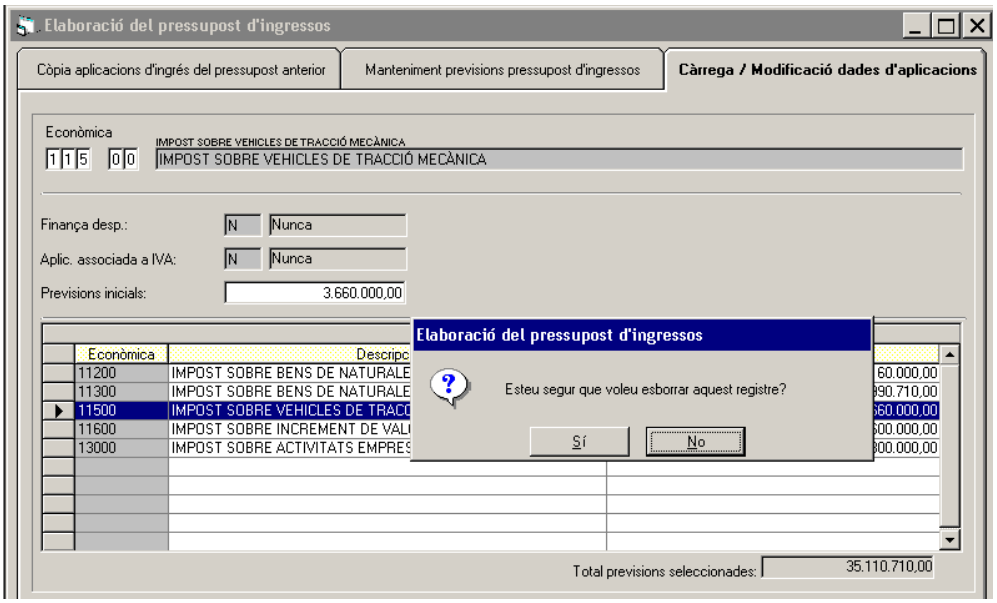
També podem entrar directament les aplicacions d'ingrés que ens interessi des d'aquesta opció sense haver de passar prèviament per la *Còpia*. Per això, introduïm la classificació pressupostària definint els camps que acabem d'explicar així com l'import de previsió.



A la meitat inferior de la pantalla trobem la relació de totes les aplicacions d'ingrés que hem introduït fins el moment. Podem accedir directament a aquesta relació i anar modificant els imports un a un. Només al saltar de línia la modificació queda gravada.



Per esborrar qualsevol de les aplicacions d'ingrés del llistat haurem de prémer dos cops a sobre d'ella (a la part inferior de la pantalla), i un cop la visualitzem carregada a la part de dalt de la pantalla li donarem a la tecla *Esborrar registre*.



Quan la classificació introduïda no existeixi ens apareixerà un missatge a la part inferior de la pantalla:

Llavors, haurem d'adreçar-nos novament a *Classificacions pressupost definitiu* i donar-la d'alta abans de poder-la introduir en el pressupost.

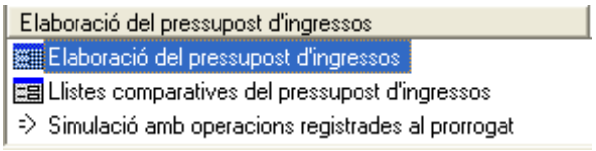
Podem entrar i sortir de l'opció de *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions* tantes vegades com calgui, les dades introduïdes des d'aquesta opció sempre resten gravades. Si en accedir-hi no les podem visualitzar només cal prémer dos cops la tecla F5 i tornaran a aparèixer en pantalla.

Una vegada hem verificat que el pressupost d'ingressos és correcte i està quadrat (o presenta superàvit) amb el de despeses, podem accedir a la resta d'opcions de l'*Elaboració del pressupost d'ingressos*.

Aquestes opcions són dues:

- Llistes comparatives del pressupost d'ingressos

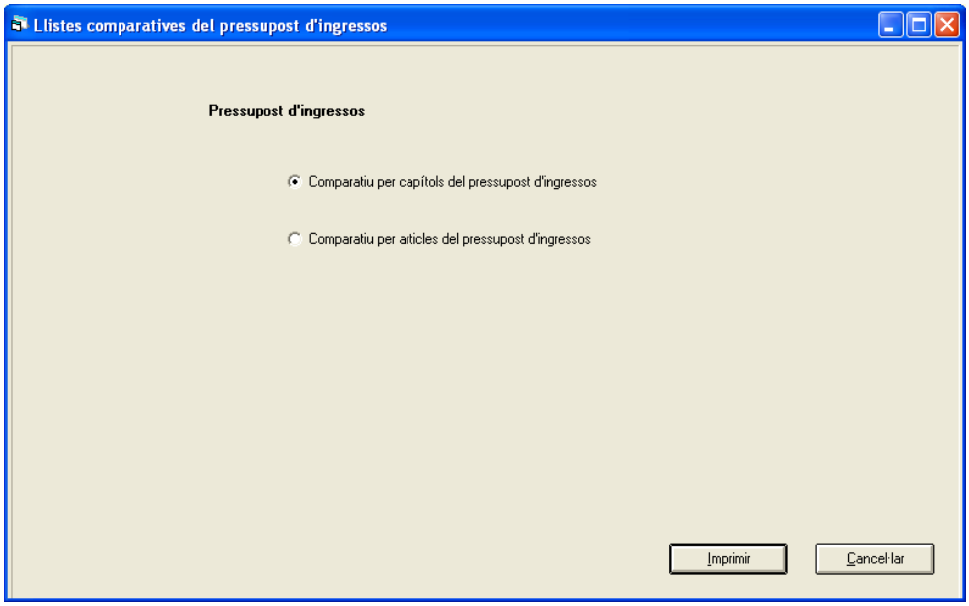
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat



A continuació tractarem aquestes opcions.

Llistes comparatives del pressupost d'ingressos

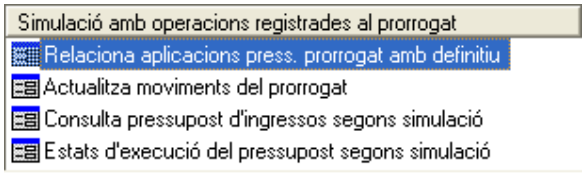
Aquesta opció ens permet obtenir un resum comparatiu del pressupost que estem elaborant amb les previsions inicials i definitives de l'exercici anterior. Aquest llistat es pot imprimir per capítols o per articles en el cas dels ingressos.



Simulació amb operacions registrades al prorrogat

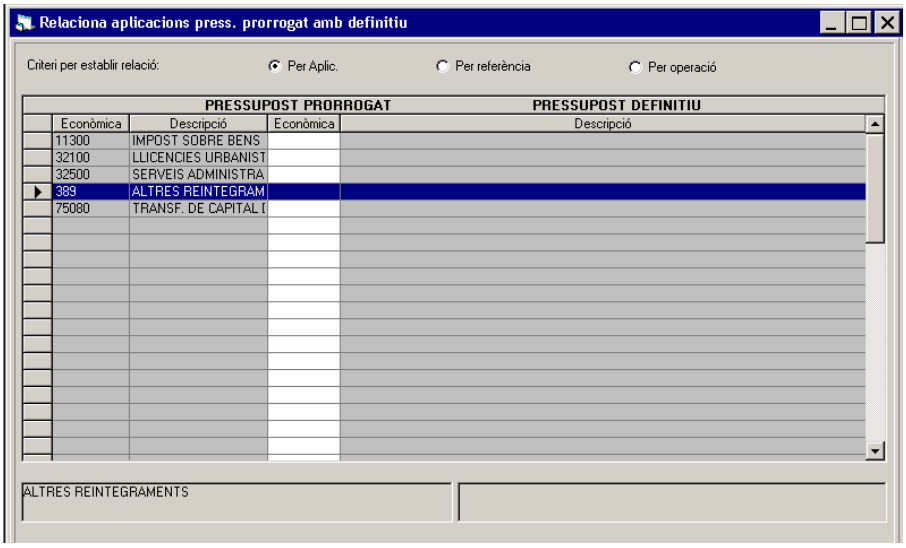
Si hem elaborat el pressupost d'ingressos més enllà del 31 de desembre, l'entitat haurà de prorrogar el pressupost vigent per tal de poder treballar amb normalitat amb la comptabilitat. La pròrroga es realitza des del *Menú principal / Processos d'obertura / Procés d'obertura del pressupost* marcant l'opció *Pròrroga del pressupost anterior*. Llavors, un cop hem comprovat que el pressupost que volem aprovar és correcte, caldrà simular aquest avantprojecte de pressupost amb el pressupost prorrogat actualment vigent.

Les opcions de la simulació són quatre, tot i que només les dues primeres són les requerides prèviament a la *Incorporació definitiva* del pressupost. Anem a veure-les una a una:



Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu

Igual que en el cas del pressupost de despeses, ens apareixeran a la banda esquerra totes aquelles aplicacions d'ingrés en les quals s'ha comptabilitzat qualsevol tipus d'operació amb el pressupost prorrogat de l'exercici. Si l'aplicació del pressupost definitiu ha de ser una altra o si aquella del pressupost prorrogat no existeix en el pressupost definitiu, caldrà que en la banda dreta de la pantalla detallem l'aplicació cap a la qual s'han de comptabilitzar aquelles operacions incloses en aquella aplicació d'ingressos del pressupost prorrogat.



Només estarem obligats a detallar aquesta informació per aquelles aplicacions d'ingressos del prorrogat que no existeixen en el pressupost definitiu
La relació també es pot realitzar per referència (i lligar tota una cadena) o per operació.

Actualitza moviments del prorrogat

A continuació caldrà executar aquest procés el qual aboca totes les operacions d'ingrés comptabilitzades amb el pressupost prorrogat cap el pressupost en elaboració. El procés utilitzarà la taula de relacions que haurem definit prèviament.

Aquest procés pot quedar aturat si el programa troba alguna aplicació d'ingressos amb operacions que no hem relacionat a la taula i l'aplicació no existeix en el pressupost que s'està elaborant. Llavors haurem de retrocedir a l'opció *Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu***.**

Consulta / Estats d'execució del pressupost d'ingressos segons simulació.

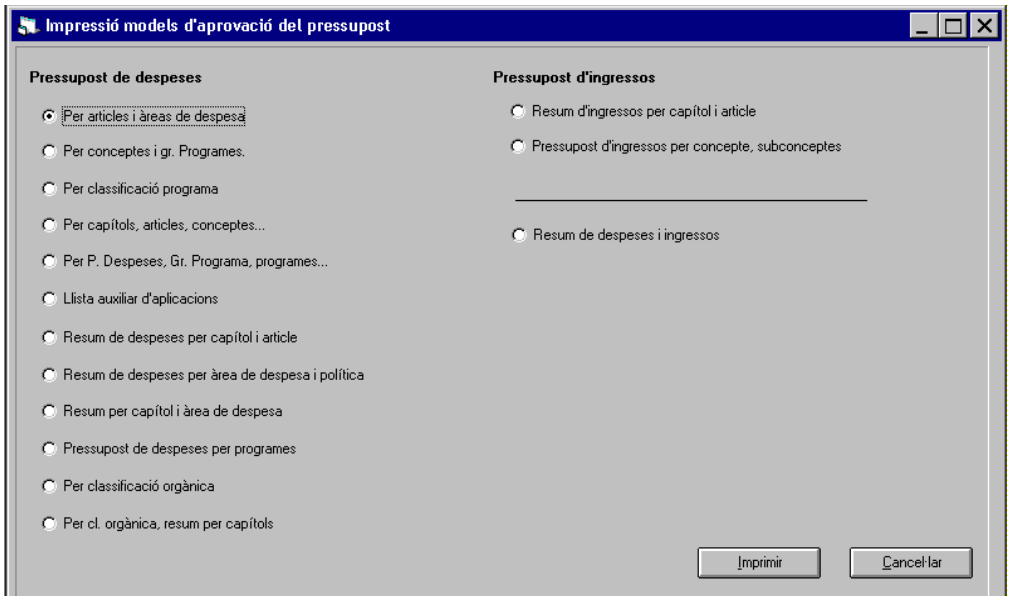
Des d'aquestes opcions es poden realitzar consultes de la situació de l'execució del pressupost d'ingressos abocant les operacions que fins el moment s'han comptabilitzat i amb el pressupost d'ingressos en elaboració.

Opcions d'impressió

El mòdul d'Elaboració i simulació de pressupostos ofereix en el seu menú dues opcions d'impressió amb un conjunt de llistats que poden ser d'interès pel que fa l'expedient d'aprovació del pressupost de l'entitat.

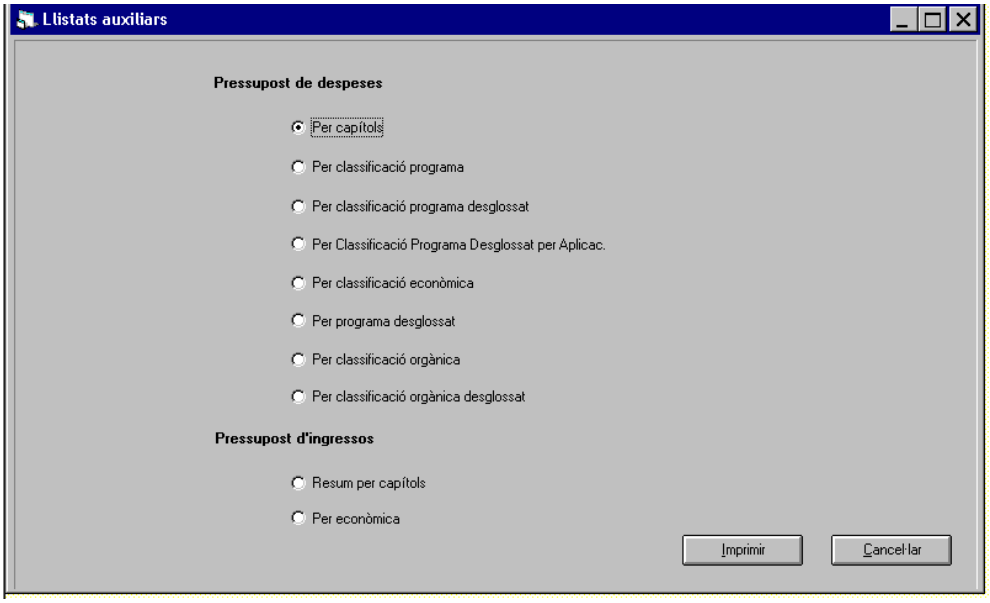
Impressió models d'aprovació del pressupost

Les opcions que ofereix aquesta pantalla són les que podem observar a continuació.



Llistes auxiliars

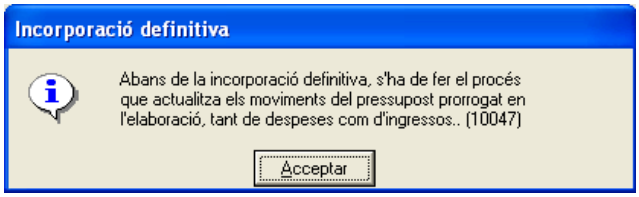
Aquesta pantalla ofereix altres llistats que poden ser d'interès al gestor municipal.



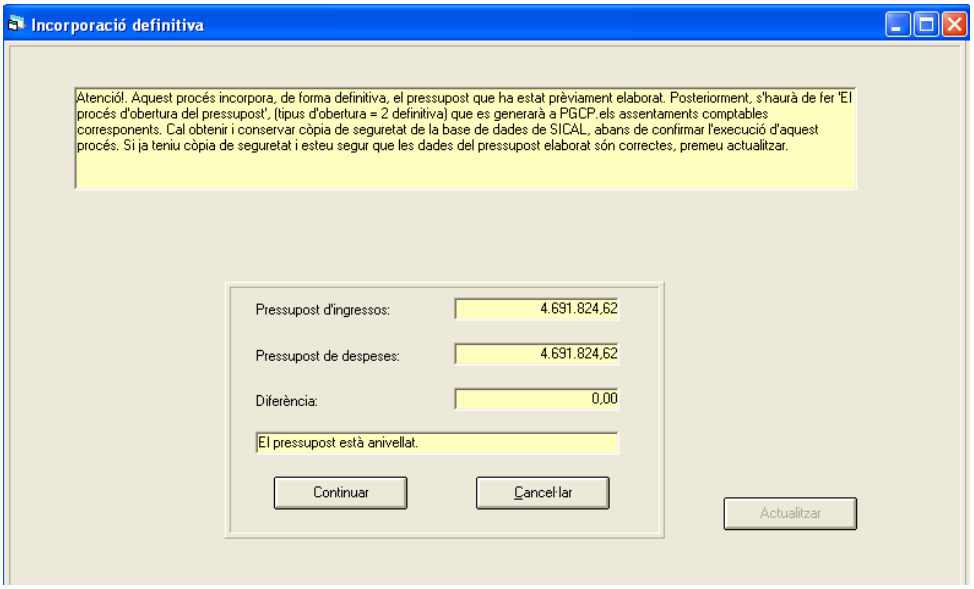
Incorporació definitiva

El procés d'incorporació definitiva és el pas previ a la comptabilització del pressupost elaborat com a pressupost definitiu de l'exercici. És important que llistem i revisem el pressupost per veure que no hi ha cap error en les classificacions pressupostàries ni en les dotacions pressupostàries assignades, ja que aquest procés trasllada el pressupost elaborat a les opcions de *càrrega d'aplicacions*, de despesa i d'ingrés.

Recordar també, que si l'entitat està treballant amb el pressupost prorrogat, abans de procedir a la Incorporació definitiva haurà de realitzar els processos d'actualització del pressupost, tant d'ingressos com despeses, des d' *Elaboració del pressupost de despeses / Simulació operacions registrades al prorrogat / Actualitza moviments del prorrogat* (per ingressos el mateix camí però des d'*Elaboració del pressupost d'ingressos*). Si intentem fer la Incorporació definitiva sense haver realitzat abans l'actualització de dades ens apareixerà el següent missatge en pantalla.



Una vegada executada amb èxit l'actualització del pressupost en elaboració segons les operacions del pressupost prorrogat, podem executar la Incorporació definitiva.

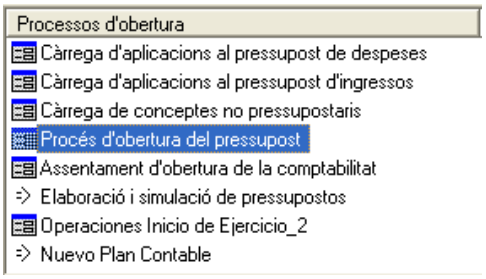


El programa ens mostra l'import total del pressupost d'ingressos i de despeses així com la diferència que es pugui presentar entre l'un i l'altre.
Si quadra, apareix el següent text "El pressupost està anivellat".

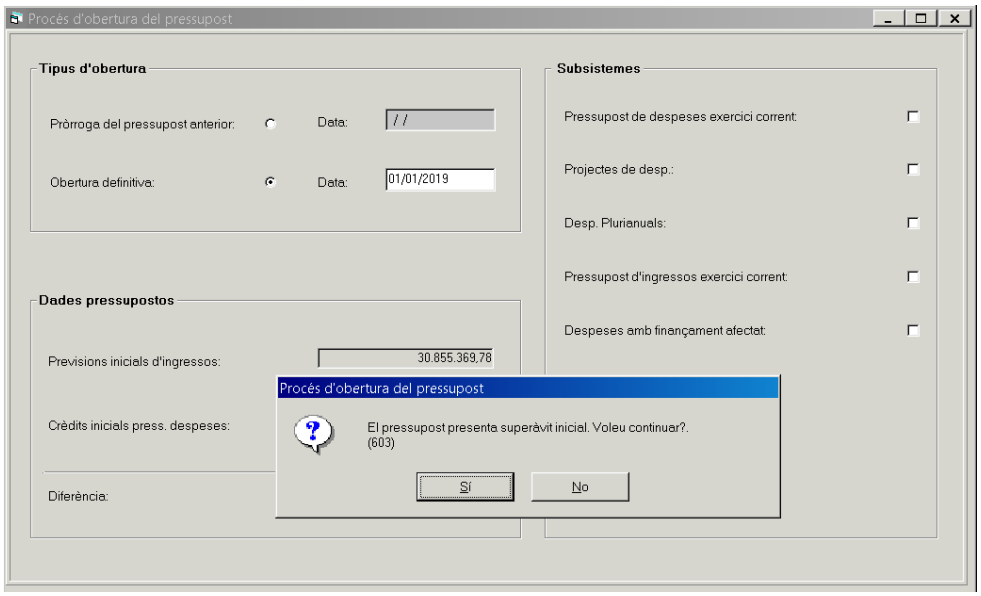
Quan hagi acabat el procés ens ho comunicarà. Llavors només restarà comptabilitzar-lo.

Comptabilització del pressupost definitiu

Des del submenú *Processos d'obertura* podem accedir a la pantalla *Procés d'obertura del pressupost*, des d'on comptabilitzarem el pressupost que haguem aprovat.

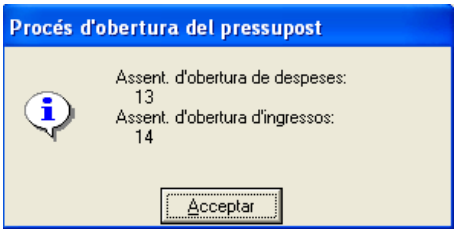


El pressupost definitiu, tot i que s'aprovi amb data posterior al 1er de gener de l'any en qüestió tindrà efectes des d'aquella data, així el programa el comptabilitza amb la data 01/01/XXXX.

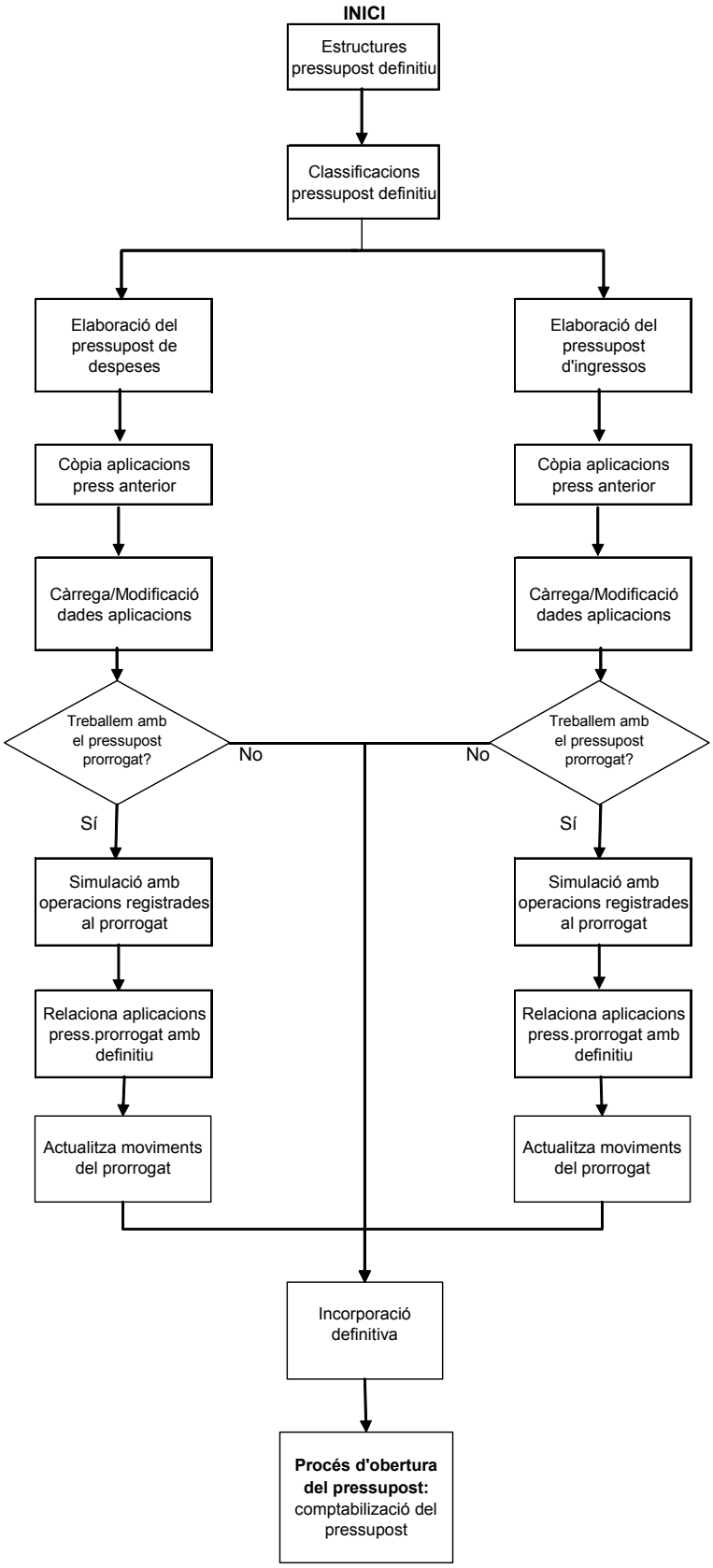


Al validar la data el programa recupera els totals d'ingressos i despeses, i ens indica si està anivellat o no. A continuació, i com a últim pas de tot el procés, hem de donar la nostra conformitat per tal que el comptabilitzi.

Una vegada comptabilitzat (haurà barrat també el prorrogat si s'ha treballat amb ell) ens donarà els números d'assentaments de la comptabilització (només en el cas que treballem amb el grup 0 de comptabilitat) i per tant haurem acabat el procés comptable d'aprovació del pressupost definitiu.



Esquema gràfic del procés d'elaboració i comptabilització del pressupost

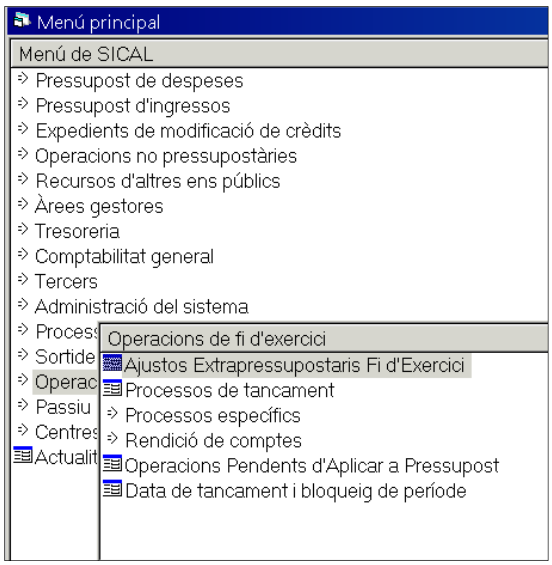


Operacions de fi d'exercici

Introducció

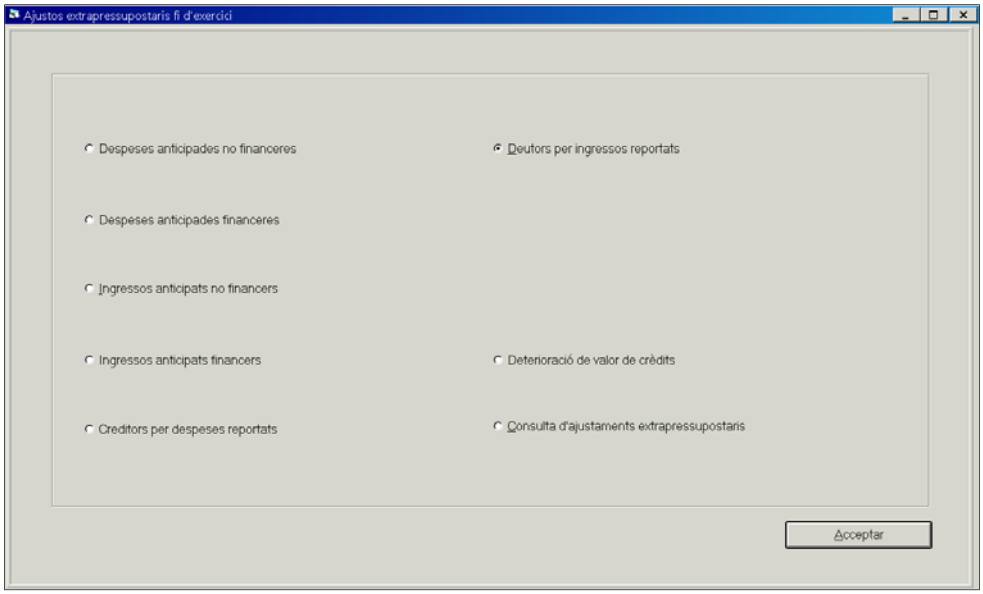
Aquest punt del menú principal inclou gran part de les operacions prèvies que s'han de realitzar abans del tancament de l'exercici. Les que aquí explicarem són les corresponents al model normal de la Instrucció de Comptabilitat. El programa s'ajusta a la ICAL en aquests processos.

Seguirem l'ordre del llistat d'opcions del menú per anar explicant-les una a una excepte la opció de *Rendició de comptes*, que disposa d'un manual específic.



Ajustos Extrapressupostaris Fi d'Exercici

Mitjançant aquest punt de menú podrem realitzar els ajustos comptables de fi d'exercici en aplicació dels diferents principis comptables i pressupostaris previstos en la Instrucció de Comptabilitat:



A continuació fem una breu descripció del tipus d'operacions incloses en cada opció:

- ✓ Despeses i ingressos anticipats: despeses i ingressos comptabilitzats en l'exercici i que corresponen, per aplicació del principi de meritament, a l'exercici següent.
- ✓ Despeses i ingressos reportats: despeses i ingressos (creditors i deutors) diferides són despeses meritades i no vençudes.
- ✓ Deterioració de valors de crèdits: cal dotar les corresponents provisions per reflectir les possibles insolvències que es presentin respecte del cobrament dels drets pendents de cobrament.

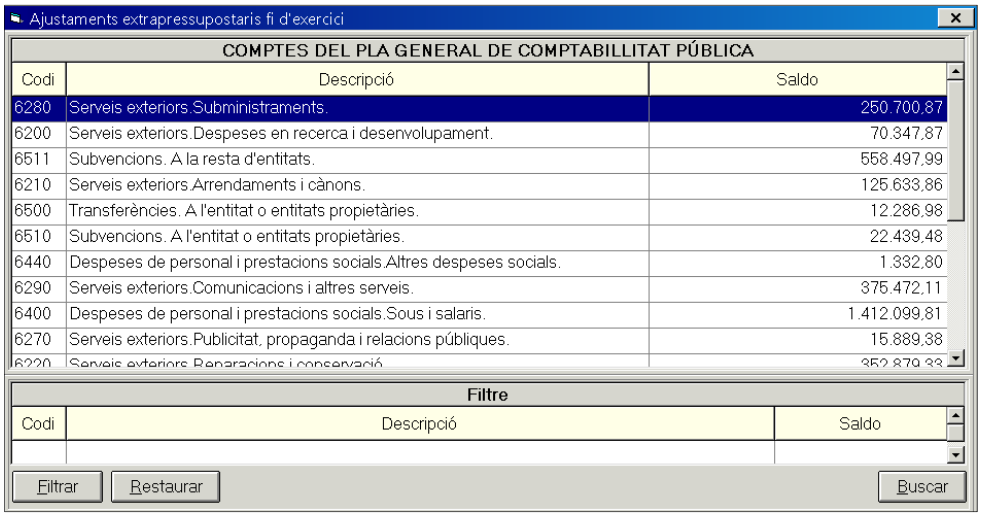
Aquests són els ajustos previstos en el model normal. No obstant això, l'entitat ha de considerar el principi comptable d'importància relativa, segons el qual podrà ser admissible la no aplicació estricta d'algun dels principis comptables, sempre i quan la importància relativa de la variació provocada sigui escassament significativa en termes quantitatius o qualitatius i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació econòmica, patrimonial i financera de l'entitat.

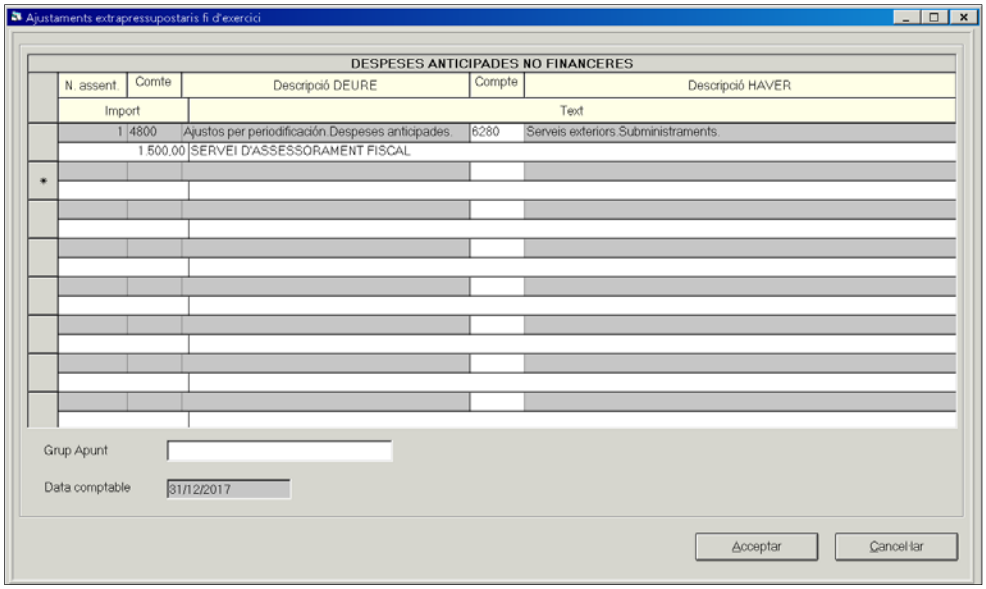
Els ajustos que es realitzen des de la pantalla *Ajustaments Extrapressupostaris Fi d'Exercici* són assentaments comptables que també es poden realitzar amb assentaments directes. El fet de fer-los des d'aquesta opció de menú implica dues coses:

- ✓ En el moment de registrar-lo per pantalla NO es grava encara cap assentament en el Llibre Diari. Resten en una taula temporal, consultable en aquesta pantalla en qualsevol moment, i es podran eliminar i/o gravar nous ajustos. A més, aquests ajustos es tindran en compte en els informes de tancament simulat (Balanç, Compte del Resultat econòmic-patrimonial, Romanent Líquid de Tresoreria).
- ✓ En el moment del tancament els ajustos es traspassen a l'exercici següent i es troben disponibles per a la seva aplicació en aquell exercici.

Despeses anticipades no financeres

Es tracta de despeses comptabilitzades en l'exercici però que, per aplicació del criteri del meritament, corresponen a l'exercici següent. La pantalla presenta la possibilitat d'entrar el compte de l'Haver (el compte del Deure està fixat, és el 4800, *Despeses anticipades*). Si fem F5 el programa ens ensenyarà els comptes del Grup 6 (els no financers, subgrups 62, 63, 64 i 65) que tinguin saldo, l'import mostrat serà el màxim possible a ajustar.





Podem gravar tants assentaments com ens calgui. Al sortir de la pantalla els assentaments ens quedaran gravats en una taula temporal fins a la realització del tancament definitiu.

Sempre que vulguem, podem tornar a entrar i esborrar algun dels assentaments, seleccionant la línia per l'esquerra de la finestra i prement el botó d'esborrar registre .

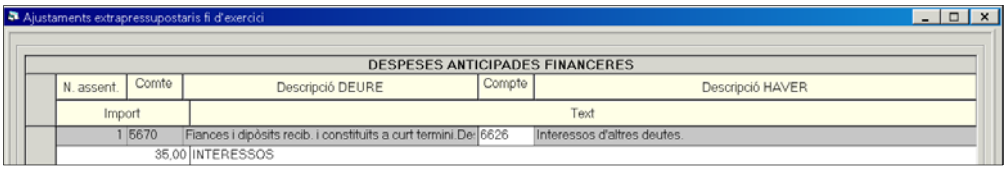
Una vegada tancat l'exercici, l'apunt es traspassa a l'exercici següent i queda guardat en unes taules temporals, pendent de què l'usuari confirmi l'apunt a realitzar en el nou any en la data que desitgi. La operativa per fer-ho es fa des de del menú *Processos d'obertura / Operacions d'inici d'exercici* i escollir l'opció corresponent.

Despeses anticipades financeres

Igual que en l'apartat anterior, es tracta de despeses comptabilitzades en l'exercici (mitjançant un ADO/O) però per aplicació del principi de meritament corresponen a l'exercici següent. En aquest cas tenen naturalesa de despeses financeres.

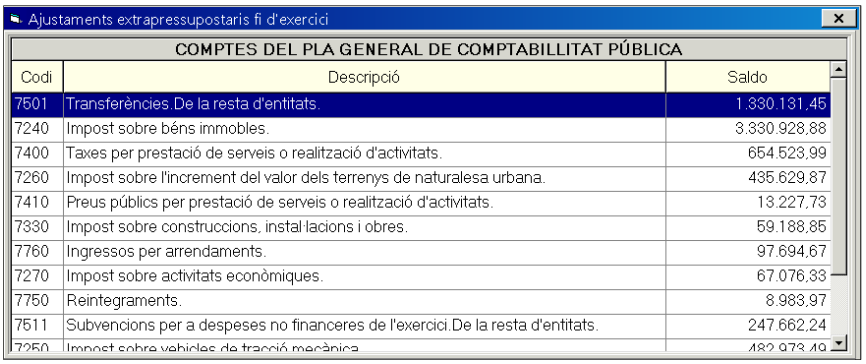
El funcionament de la pantalla és el mateix que en el cas anterior. També en aquest cas el compte del Deure està fixat (compte 5670, *Despeses financeres pagades per anticipat*) però els comptes que ens presentarà en l'Haver seran els del subgrup 66

(Despeses financeres) i l'import màxim a ajustar serà el del saldo dels comptes escollits.

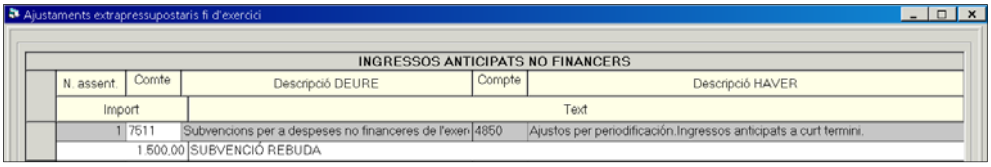


Ingressos anticipats no financers

Es tracta d'ingressos comptabilitzats durant l'exercici (amb un DR o I) que per aplicació del criteri de meritament corresponen a l'exercici següent. En aquest cas el compte fix de l'assentament és del de l'Haver (compte 4850, *Ingressos anticipats a curt termini)*, haurem d'informar el del Deure, si fem F5 el programa ens ensenyarà els comptes d'ingrés dels subgrups 72, 73, 74, 75.



La finestra de l'ajust:



Un cop fet el tancament, l'apunt es traspassa a l'exercici següent, a unes taules temporals, per tal que l'usuari confirmi, amb la data que desitgi, l'apunt a realitzar en el nou any, per la qual cosa ha d'anar a *Processos d'Obertura / Operacions d'inici de l'exercici*.

Ingressos anticipats financers

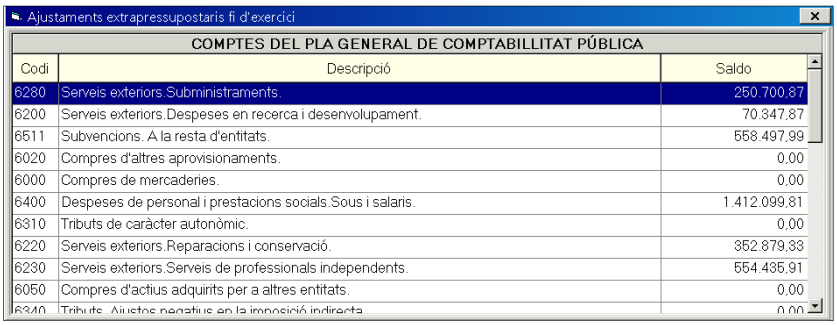
Igual que en el cas anterior però en aquest cas es tracta d'ingressos de naturalesa financera. Per això en el deure se'ns presenten, si fem F5, tots els comptes del subgrup 76 que tinguin saldo. El compte de l'Haver és fix, 5680, *Ingressos financers cobrats per anticipat*.

L'operativa és la mateixa que en els casos anteriors.

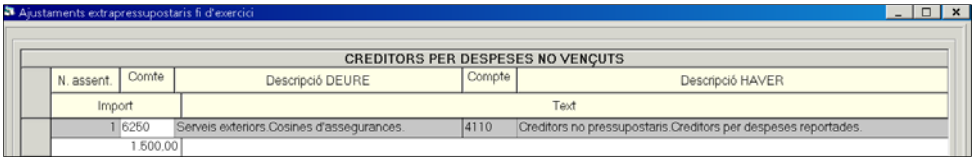
Creditors per despeses reportades

És el cas contrari de les despeses anticipades. D'aquesta manera, es tracta de despeses meritades en l'exercici però que encara no han vençut, és a dir, la despesa pressupostària es produirà l'exercici següent.

En el Deure es permet qualsevol compte dels subgrups 60, 62, 63, 64, 65. En aquest cas el saldo dels comptes no es té en compte al ser despeses reportades, per tant, es presenten tots els comptes encara que no hi hagi hagut moviments durant l'exercici.



Codi	Descripció	Saldo
6280	Serveis exteriors.Subministraments.	250.700,87
6200	Serveis exteriors.Despeses en recerca i desenvolupament.	70.347,87
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.	558.497,99
6020	Compres d'altres aprovisionaments.	0,00
6000	Compres de mercaderies.	0,00
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	1.412.099,81
6310	Tributs de caràcter autonòmic.	0,00
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.	352.879,33
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.	554.435,91
6050	Compres d'actius adquirits per a altres entitats.	0,00
6340	Tributs. Ajustos negatius en la imposició indirecta	0,00



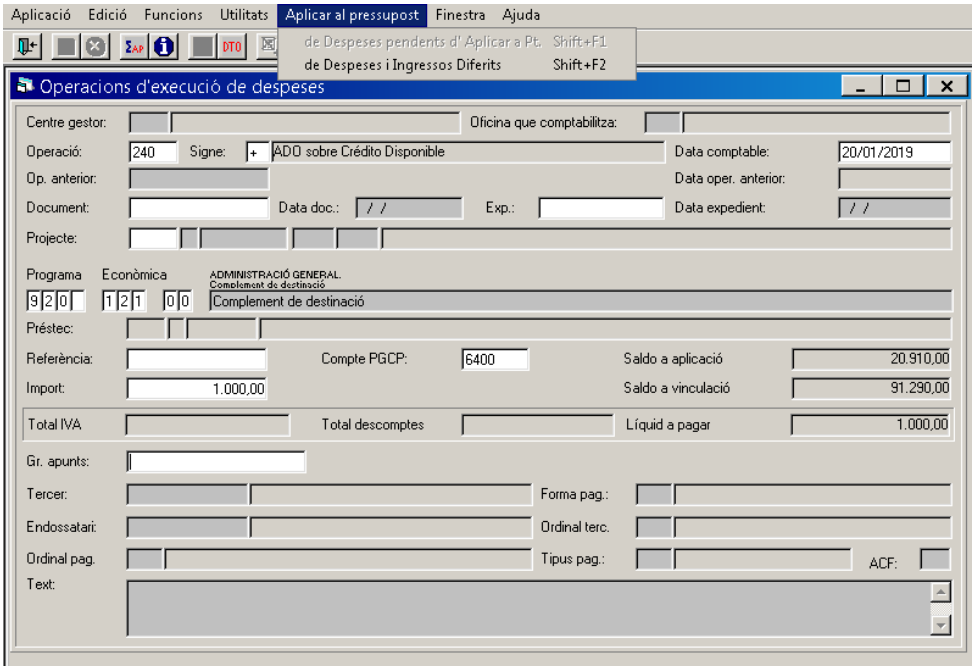
N. assent.	Compte	Descripció DEURE	Compte	Descripció HAVER
Import		Text		
1	6250	Serveis exteriors.Cosines d'assegurances.	4110	Creditors no pressupostaris.Creditors per despeses reportades.
1.500,00				

El compte de l'Haver ja ens ve donat per la ICAL, és el 4110, *Creditors per despeses reportades*.

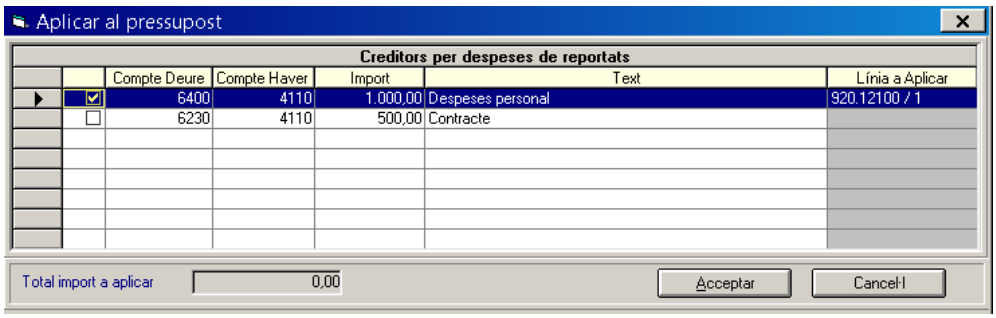
Si l'apunt suposa despeses en dos o més exercicis diferents, llavors haurem de fer tants apunts com anualitats, ja que el programa no permet fer un venciment parcial de l'apunt.

En el cas de les despeses no vençudes, l'ajust a l'exercici següent es realitza en una operació pressupostària de despeses, de manera que arribat el moment del venciment (quan arriba la factura), en reconèixer l'obligació, aplicarem l'apunt. La operativa per portar-ho a terme és la següent:

Una vegada introduïdes l'aplicació i l'import de la obligació, anem a l'opció de la barra superior de la pantalla *Aplicar al pressupost/de Despeses i ingressos diferits* o prement el botó .

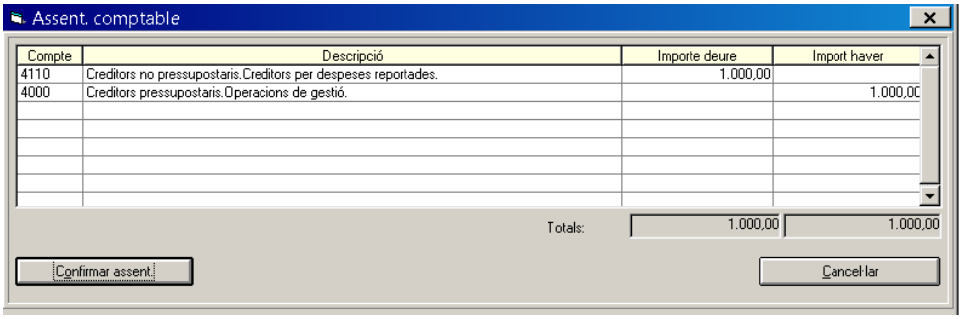


El programa ens ensenyarà els apunts de despeses diferides gravats l'exercici anterior que encara no s'hagin aplicat a pressupost.



Marquem la línia que volem aplicar. Podem marcar vàries files per aplicar, però no podrem aplicar parcialment una d'elles.

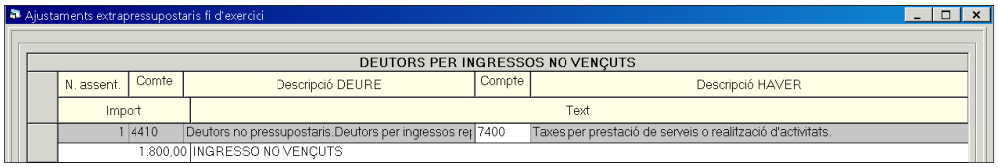
L'assentament resultant substitueix el compte del grup 6 pel compte 4110, Cre*ditors per despeses meritades*.



L'aplicació definitiva de despeses diferides només es pot fer des de l'execució de despeses del pressupost corrent, l'ADOP i l'ADO+P+R. No es pot realitzar des del monitor de comptabilització de factures.

Deutors per ingressos reportats

És el cas contrari a l'anterior. Es tracta d'ingressos meritats en l'exercici, però que encara no han vençut, és a dir, el dret o cobrament pressupostari es produirà en l'exercici següent.



En l'Haver es permet qualsevol compte dels subgrups 70, 72, 73, 74 i 75 i per qualsevol import. En el Deure el compte és el 4410, *Deutors per ingressos reportats*.

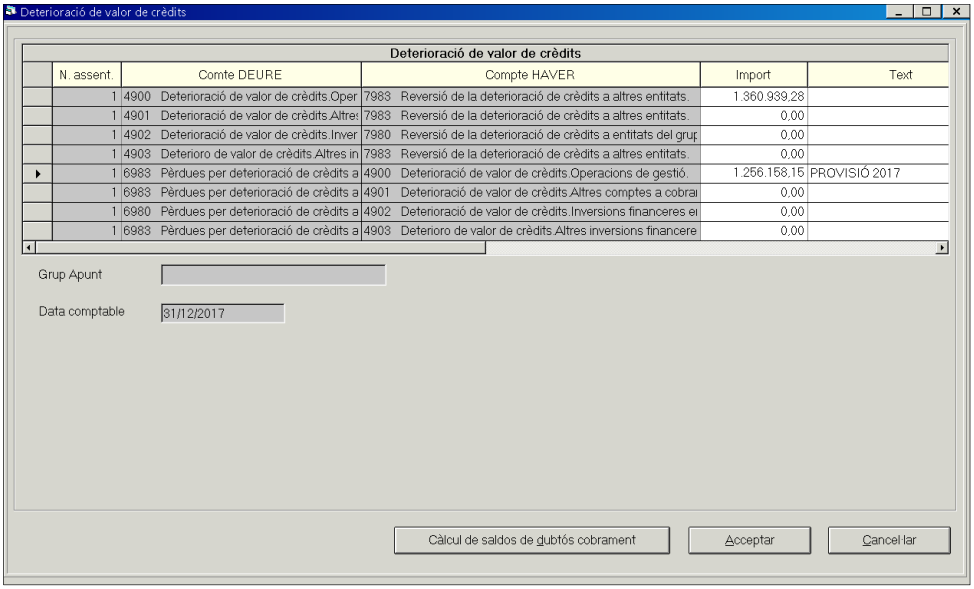
El traspàs de l'apunt a comptabilitat es farà en el moment del tancament de l'exercici. En l'exercici es realitza l'ajust mitjançant una operació pressupostària d'ingrés, en el moment del venciment, o sigui, amb un dret reconegut o un ingrés.

Aquesta aplicació al pressupost d'ingressos de l'exercici següent es realitza de manera anàloga a la que ja hem explicat per les despeses, des de *Pressupost d'Ingressos/Pressupost corrent/Operacions d'execució d'ingressos*, seleccionant la opció de *Apl. Press/Vencim*.
Cal recordar que també en aquest cas si el venciment de l'ingrés s'ha de produir en moments diferents o sobretot, en exercicis diferents, s'hauran de realitzar tants ajustos com venciments, ja que l'aplicació en cap cas pot ser parcial.

Deterioració de valors de crèdit

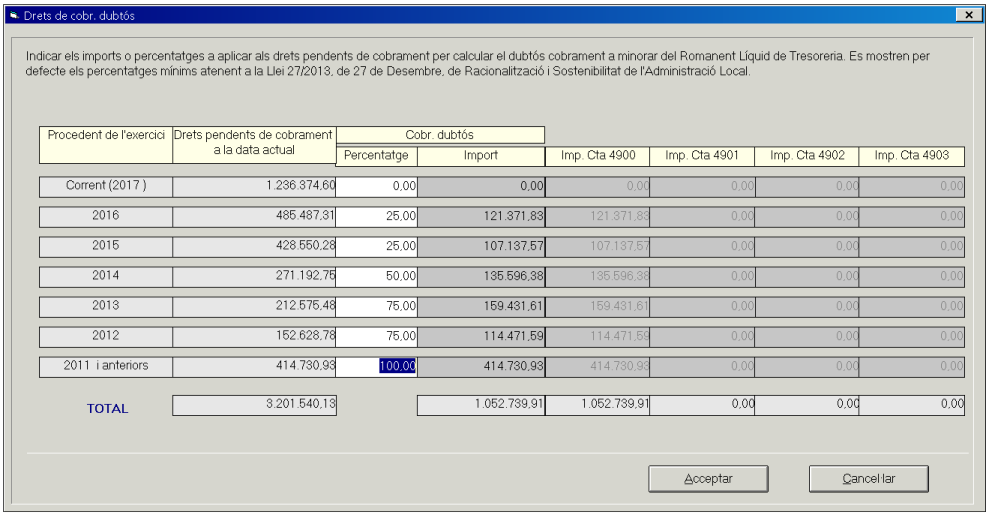
Mitjançant aquesta opció dotarem la provisió per insolvències de l'exercici, que es gravarà en una taula temporal fins que es realitzi el tancament.

L'assentament té dues línies, la primera anul·la la dotació de l'exercici anterior (l'assentament ens presenta el saldo creditor del compte 490), portant-lo a resultats abonant al compte 798:



En la segona part es dota la provisió de l'exercici en curs, on podem indicar l'import que tinguem calculat o bé utilitzar el que proporciona el programa. L'import que informem en aquest apartat és el que apareixerà al Balanç, Compte de Resultats i el Romanent Líquid de Tresoreria.

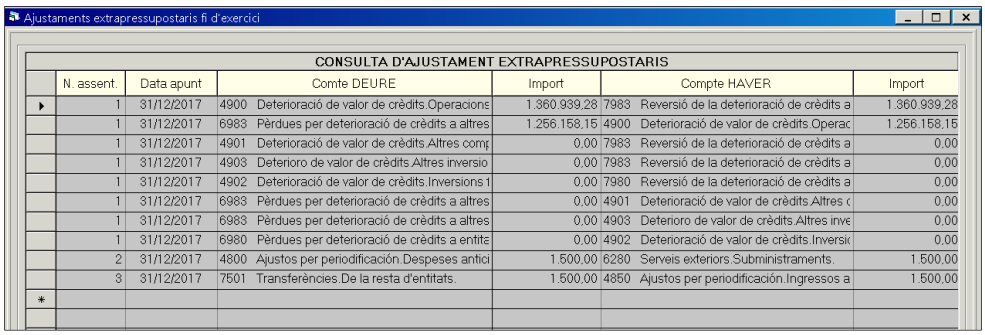
Tenim l'opció de calcular la provisió per insolvències de l'exercici amb el botó *Càlcul de saldos de dubtos cobrament*, que ens presentarà el pendent de cobrament total per exercicis i els percentatges mínims establerts per la Llei 27/2013, de 27 de Desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, tot i què el sistema permet modificar aquests percentatges:



Procedent de l'exercici	Drets pendents de cobrament a la data actual	Cobr. dubtós		Imp. Cta 4900	Imp. Cta 4901	Imp. Cta 4902	Imp. Cta 4903
		Percentatge	Import				
Corrent (2017)	1.236.374,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	485.487,31	25,00	121.371,83	121.371,83	0,00	0,00	0,00
2015	428.550,28	25,00	107.137,57	107.137,57	0,00	0,00	0,00
2014	271.192,75	50,00	135.596,38	135.596,38	0,00	0,00	0,00
2013	212.575,48	75,00	159.431,61	159.431,61	0,00	0,00	0,00
2012	152.628,78	75,00	114.471,59	114.471,59	0,00	0,00	0,00
2011 i anteriors	414.730,93	100,00	414.730,93	414.730,93	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.201.540,13		1.052.739,91	1.052.739,91	0,00	0,00	0,00

Consulta d'ajustaments extrapressupostaris

En aquesta opció visualitzem tots els ajustaments que haguem realitzat. En primer lloc ens ensenya els no comptabilitzats i després els comptabilitzats. En el moment de fer el tancament definitiu els no comptabilitzats es realitzaran definitivament.



N. assent.	Data apunt	Comte DEURE	Import	Compte HAVER	Import
1	31/12/2017	4900 Deterioració de valor de crèdits.Operacions	1.360.939,28	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a	1.360.939,28
1	31/12/2017	6983 Pèrdues per deterioració de crèdits a altres	1.256.158,15	4900 Deterioració de valor de crèdits.Operac	1.256.158,15
1	31/12/2017	4901 Deterioració de valor de crèdits.Altres comp	0,00	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a	0,00
1	31/12/2017	4903 Deterioro de valor de crèdits.Altres inversio	0,00	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a	0,00
1	31/12/2017	4902 Deterioració de valor de crèdits.Inversions 1	0,00	7980 Reversió de la deterioració de crèdits a	0,00
1	31/12/2017	6983 Pèrdues per deterioració de crèdits a altres	0,00	4901 Deterioració de valor de crèdits.Altres c	0,00
1	31/12/2017	6983 Pèrdues per deterioració de crèdits a altres	0,00	4903 Deterioro de valor de crèdits.Altres inve	0,00
1	31/12/2017	6980 Pèrdues per deterioració de crèdits a entita	0,00	4902 Deterioració de valor de crèdits.Inversic	0,00
2	31/12/2017	4800 Ajustos per periodificación.Despeses antici	1.500,00	6280 Serveis exteriors.Subministraments.	1.500,00
3	31/12/2017	7501 Transferències.De la resta d'entitats.	1.500,00	4850 Ajustos per periodificación.Ingressos a	1.500,00

Processos de tancament

Des d'aquest punt de menú és on realitzarem el tancament definitiu, tot i que durant l'exercici podem entrar per realitzar simulacions del tancament, consultar el Romanent Líquid de Tresoreria o altres estats. Aquesta opció presenta quatre pestanyes:

- ✓ Dades per a simulació o tancament
- ✓ Consultes resultats de tancament
- ✓ Reclassificacions
- ✓ Realització del tancament definitiu

Dades per a simulació o tancament

Hem de passar fent enter pels diferents camps que presenta aquesta pantalla per tal que el programa acabi calculant la simulació de tancament.

Ingressos pendents d'aplicació: el programa agafa els saldos dels comptes 554 i 559. Segons la ICAL no han d'ajustar aquells imports pendents d'aplicació que corresponguin a recursos per compte d'altres ens, ja que en aquest cas aquestes quantitats incrementaran l'import de les obligacions pendents de pagament (en l'apartat d'operacions no pressupostàries creditores).

En aquest exemple, del saldo total dels compte 554 i 559, que és de 15.500,00€, tenim 3.000 euros que son recursos per compte d'altres ens:

Els 3.000 euros de diferència incrementaran l'import de les obligacions pendents de pagament de caire no pressupostari.

Pagaments pendents d'aplicació: es pren el saldo del compte 555 i 5581.

Import de pag. pendents d'aplicació.	1.500,00

Obligacions finançades amb RLT general: l'import a ajustar el pot informar l'usuari, encara que el màxim ens l'indica el programa amb l'import de les modificacions pressupostàries comptabilitzades durant l'exercici que han estat finançades amb romanent líquid de tresoreria general (tipus de recurs de finançament 5 en les modificacions de crèdit).

Import d'obligacions reconegudes finançades amb romanent líquid de Tresoreria:	10.000,00	...	(Màxim: 12.000,00)

Podem consultar l'origen d'aquest import des de *Expedients de Modificació de crèdit / Consultes d'expedients registrats / Veure Dades* i una vegada visualitzada la reixeta, clicant al botó :

EXERCICI 2016

ROMANENT DE TRESORERIA PER DESPESES GENERALS	
Inicial	4.256.413,28
Utilitzat	1.530.487,53
Pendents de Comptabilitzar	-64.709,52
Disponible	2.790.635,27

ROMANENT DE TRESORERIA PERA G.F.A.	
Inicial	480.275,73
Utilitzat	324.798,37
Pendents de Comptabilitzar	
Disponible	155.477,36

Si premem el botó ... veurem el detall de les despeses executades per bosses de vinculació.

Obligacions reconegudes amb romanent

Org	Pro	Eco	Crèdits Totals (D)	Obligacions (E	Incorp. Rom. RTL5 (F)	Altres Modif. C. RTL (G)	D - E (H)
1	4	1	63.326,33	31.516,27	0,00	539,78	31.810,06
1	9	13000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	2	78.009,11	39.417,01	7.409,11	0,00	38.592,10
1	3	63500	10.000,00	9.385,54	0,00	0,00	614,46
121	933	63201	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
2	2	6	427,98	427,98	427,98	0,00	0,00
4	1	2	208.985,80	109.152,09	8.123,36	0,00	99.833,71
430	163	64800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	3	47900	3.450,00	0,00	0,00	0,00	3.450,00
6	3	2	160.877,48	105.585,10	1.768,99	0,00	55.292,38
6	3	4	23.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	13.000,00
6	9	6	34.755,59	20.046,65	16.961,62	0,00	14.708,94
7	1	2	37.338,36	0,00	0,00	0,00	37.338,36
7	4	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820	323	63200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Suma Total: 78.471,00 Exportar a Excel

Per al seu càlcul automàtic, el sistema utilitza el criteri de que l'últim crèdit que es consumeix és el de les modificacions finançades amb romanent de tresoreria general. No obstant això, l'entitat pot fer servir el criteri que vulgui, atès que no hi ha cap norma obligatòria al respecte.

Grup d'apunts: grup d'apunts que anirà en la comptabilitat financera en els assentaments de tancament. Per defecte "CIERRE".

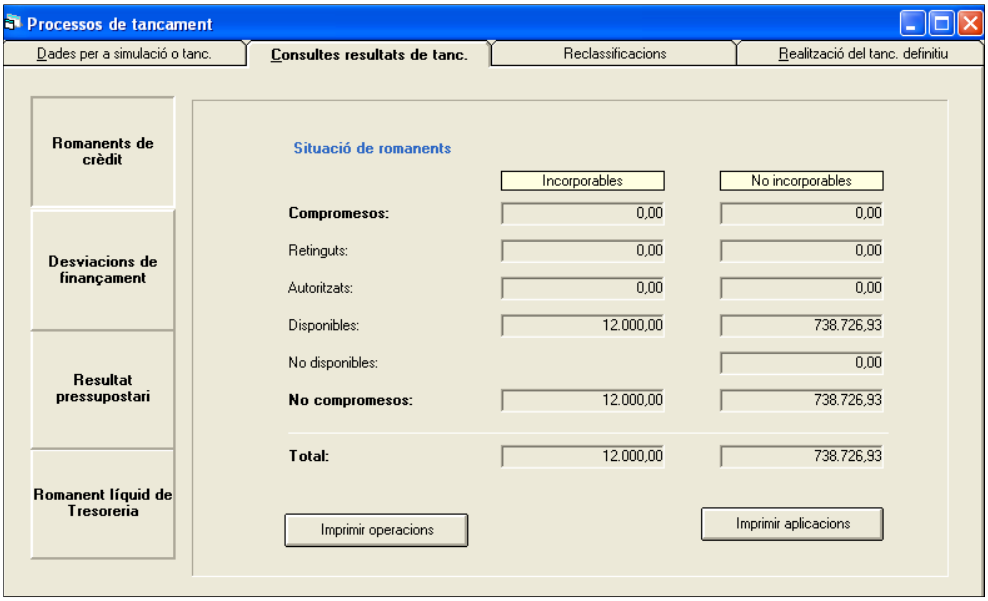
Compte PGCP: aquest camp només s'activa si el compte 1290 té saldo en el moment del tancament. Si és així, abans de tancar s'haurà de traspassar el seu saldo a un altre compte per tal que en aquest només hi hagi el resultat de l'exercici corrent. El compte a informar és el 1200, *Resultats d'exercicis anteriors*:

Compte del PGCP al qual s'aplicaran els resultats de l'exercici anterior: 1200

Consulta resultats de tancament

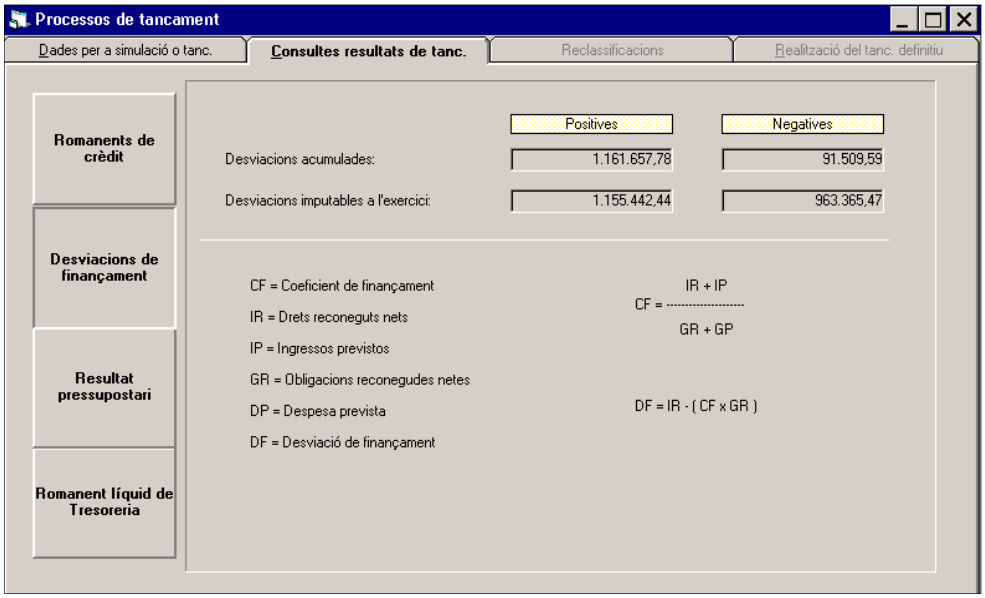
Podem visualitzar els resultats de la simulació de tancament mitjançant aquesta opció. Les consultes que podem realitzar són els següents:

Romanents de crèdit: es pot veure la situació dels romanents, incorporables i no incorporables, i en quina fase de l'execució s'han quedat. Es consideren incorporables totes les despeses compromeses, i les despeses en la resta de fases quan corresponguin a despeses de capital (capítols 6, 7, 8 i 9).



Amb els botons existents es pot imprimir el detall d'operacions RC, A, D, amb saldo, així com un detall per aplicacions.

<u>Desviacions de finançament:</u> des d'aquesta pantalla veurem les desviacions de finançament obtingudes dels projectes de despesa amb finançament afectat. Les entitats que no utilitzen els projectes de despesa del programa i calculin les desviacions de finançament amb un altre sistema, les hauran d'introduir per taules generals del programa (no accessibles pels usuaris de xarxa).



Resultat pressupostari: podem visualitzar i imprimir aquí aquest estat.

Resultat Pressupostari

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	JUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	11.808.841,16	9.750.630,98		
b) Operacions de capital	0,00	1.186.984,48		
1. Total operacions no financeres (a+b)...	11.808.841,16	10.937.615,46		
c) Actius financers	12.328,57	12.328,57		
d) Passius financers	43.009,36	331.975,58		
2. Total operacions financeres (c+d)	55.337,93	344.304,15		
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)				582.259,48
AJUSTAMENT				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de *tesoreria per a despeses generals ..:			59.401,31	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			526.904,87	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			9.959,67	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				576.346,51
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				1.158.605,99

Imprimir Resultat Pressupostari Acceptar

Romanent líquid de tresoreria: en aquest estat es poden veure tant els valors d'aquest exercici com els de l'exercici anterior:

Romanent Líquid de Tresoreria

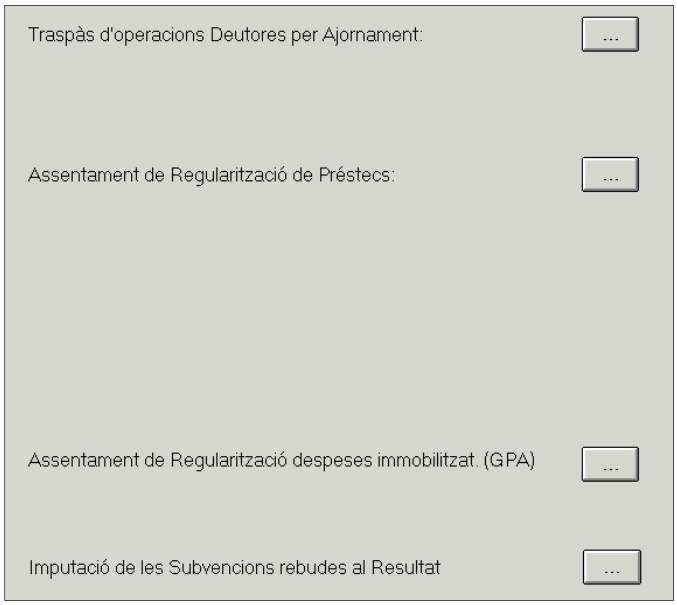
COMPONENTS	IMPORT ANY	IMPORT ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	4.226.374,53	3.701.370,03
2 (+) Drets pendents de cobrament	2.426.404,14	2.657.577,75
- (+) del Pressupost corrent	645.641,21	1.123.034,33
- (+) de Pressupostos tancats	1.767.260,45	1.506.750,90
- (+) d¿operacions no pressupostàries	13.502,48	27.792,52
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.241.869,15	1.425.308,06
- (+) del Pressupost corrent	226.549,98	415.803,22
- (+) de Pressupostos tancats	78.475,19	77.095,68
- (+) d¿operacions no pressupostàries	936.843,98	932.409,16
4 (+) Partides pendents d'aplicació	-3.072,56	2.325,15
- (-) cobraments realitzats pendents d'A. Def..	8.795,56	0,00
- (+) pagaments realitzats pendents de A. *Def. :	5.723,00	2.325,15
I. Romanent de *tesoreria total (1+2-3+4)	5.407.836,96	4.935.964,87
II. Saldos de dubtós cobrament	1.378.369,70	1.228.506,36
III. Excés de finançament afectada.....	572.352,03	850.152,67
IV. Romanent de tresoreria per a despeses Generals (I-II-III) :	3.457.115,23	... 2.857.305,84
V. Romanent de tresoreria per a despeses generals.	Utilitzat	177.082,30
	Pendent d'Utilitzar :	2.680.223,54

Imprimir Romanent Líquid Acceptar

III. TOTAL AJUSTES (III=a+b-c):

Reclassificacions

Aquesta pestanya presenta quatre opcions:

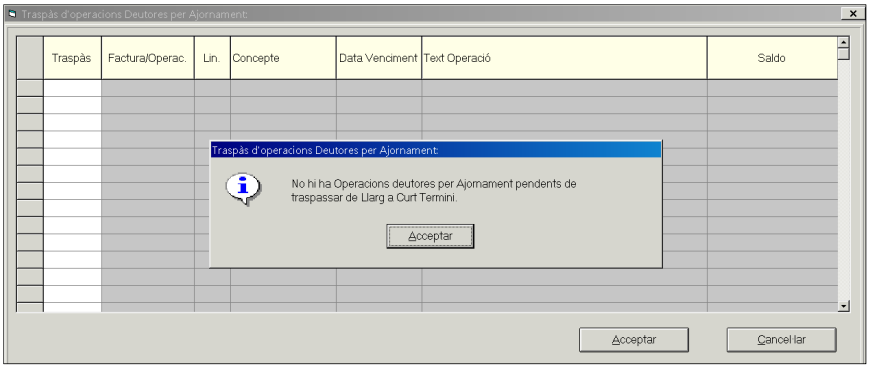


Traspàs d'operacions deutores per ajornament: si durant l'exercici hem gravat anul·lacions de drets per ajornament i fraccionament, el sistema ens va generar operacions deutores no pressupostàries en els conceptes:

- ✓ 10440/10441/10442/10443 – Deutors a curt termini per ajornament i fraccionament. El concepte variarà en funció del tipus d'operació.
- ✓ 10444 – Deutors a llarg termini per ajornament i fraccionament

Així per exemple, si estem tancant l'exercici 2017 i l'anul·lació de drets l'hem gravat aquest any, en el concepte 10443 ens haurà posat l'import dels venciments de l'any 2019 (un any a contar des del 31 de desembre d'aquest any 2017) i en el 10444 els que vencin en 2020 i següents.

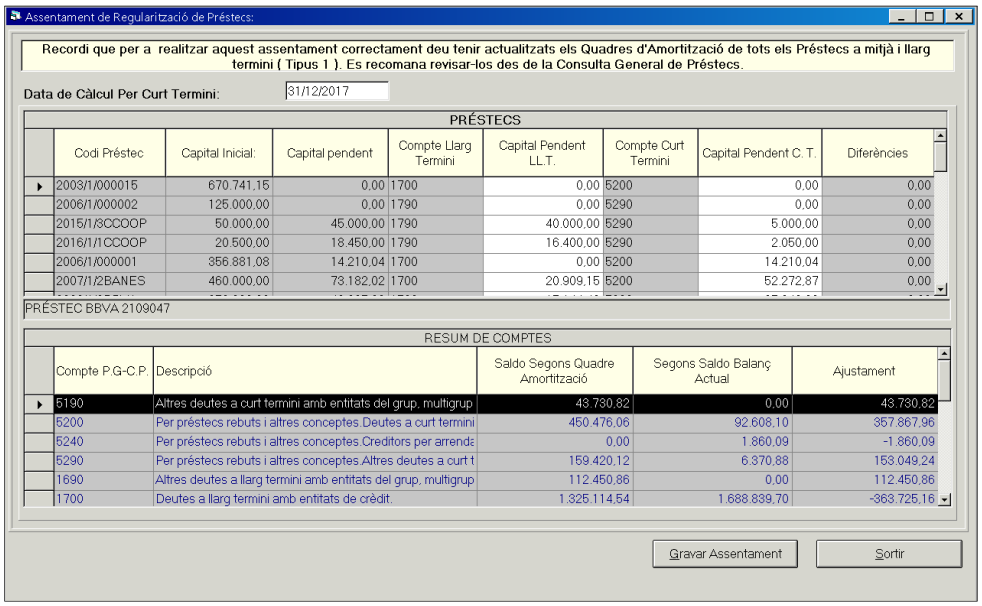
Si no tenim cap operació, el programa ens ensenyarà el següent missatge:



En el cas que tinguéssim alguna d'aquestes operacions amb venciment a l'exercici següent, el programa ens mostraria aquests venciments, els marcaríem i clicaríem *Acceptar*, el programa comptabilitzaria un pagament no pressupostari al concepte 1044X (a curt termini) amb descompte al concepte 10444 (a llarg termini).

<u>Assentament de regularització de préstecs</u>: aquest punt només el visualitzarem si estem treballant amb el **Mòdul de Passius** del programa. Permet fer l'assentament de regularització del capital pendent de llarg termini a curt, movent-ho des dels comptes del grup 17 (llarg termini) als comptes del grup 52 (curt termini). Per tal que el càlcul dels imports a curt termini sigui correcte cal tenir actualitzats els quadres d'amortització Per a les entitats que estan en xarxa, aquest botó **és de consulta**, ja què l'assentament de regularització es fa amb el suport del Servei.

En posar-li la data de referència del càlcul (si tanquem 2017, la data a partir de la qual hem de contar és 31.12.2017) apareixen les següents dades:



Assentament de regularització despeses immobilitzat (GPA): aquest punt només el visualitzarem si estem treballant amb el **Mòdul de GPA** i utilitzem el model normal de comptabilitat.

Imputació de les Subvencions rebudes al Resultat: mitjançant aquesta opció podrem fer de forma automàtica l'assentament d'imputació de les subvencions rebudes al resultat econòmic patrimonial.

Només es podrà fer a final de l'exercici, quan s'hagin entrat totes les operacions del pressupost i ens trobem en disposició de fer el tancament, ja que és necessari conèixer el grau d'execució de les obligacions dels projectes per a fer aquests càlculs.

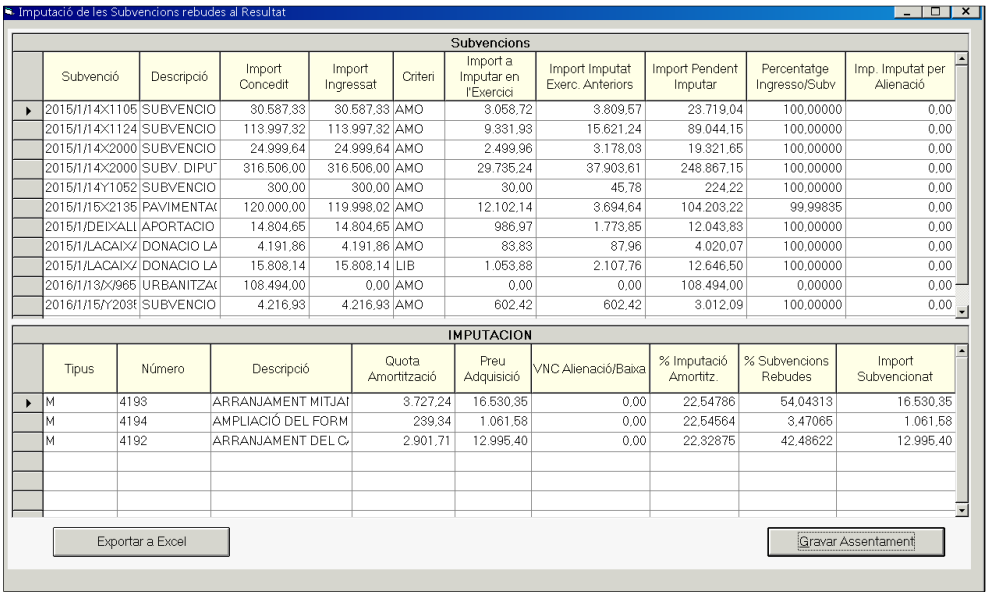
Quan accedim a aquesta opció apareixeran les dades de les subvencions i s'acumularan les dades de cadascuna d'elles fins aquell moment. En funció del criteri d'imputació de cada subvenció apareixerà la següent informació:

- ✓ Si el criteri és el projecte de despesa, apareixerà el codi del projecte i l'import de les obligacions.
- ✓ Si el criteri és l'amortització de l'immobilitzat, apareixeran el bé o béns amb la seva amortització d'acord amb l'aplicació GPA (en el cas que es treballi amb aquesta aplicació de gestió patrimonial). Si no s'utilitza el GPA i el càlcul de l'amortització l'hem fet de forma manual, llavors podrem introduir l'import amortitzat pel conjunt de béns a la reixeta.
- ✓ Si el criteri és un préstec, llavors apareixerà el codi del préstec associat, essent necessari que l'entitat treballi amb el mòdul de passius. Apareixerà l'import pagat d'amortització del préstec durant l'exercici.
- ✓ Si el criteri utilitzat és lliure, ens demanarà el número d'anys i es calcularà l'import a imputar com quocient entre l'import de la subvenció i el número d'anys que hem indicat.

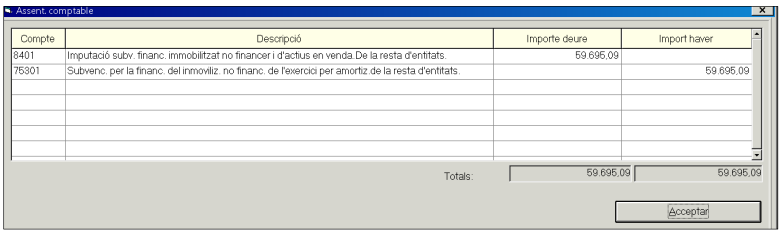
Si en alguna de les subvencions encara no hem indicat el criteri d'imputació, en l'apartat de Manteniment de subvencions rebudes (*Pressupost d'ingressos/Gestió de Subvencions Rebudes/Manteniment de Subvencions Rebudes*), apareixerà un

missatge i ens obligarà a completar les dades de criteri d'imputació en el Manteniment de Subvencions de forma prèvia al càlcul de les dades per a totes les subvencions.

Els càlculs d'imputació els realitzarà el programa de forma automàtica en funció de cadascun dels criteris associats a cada subvenció, només en el cas de subvencions amb criteri lliure ens deixarà modificar l'import a imputar.



Quan cliquem *Gravar Assentament*, el programa ens proposa l'assentament d'imputació de les subvencions al resultat econòmic patrimonial de l'exercici:

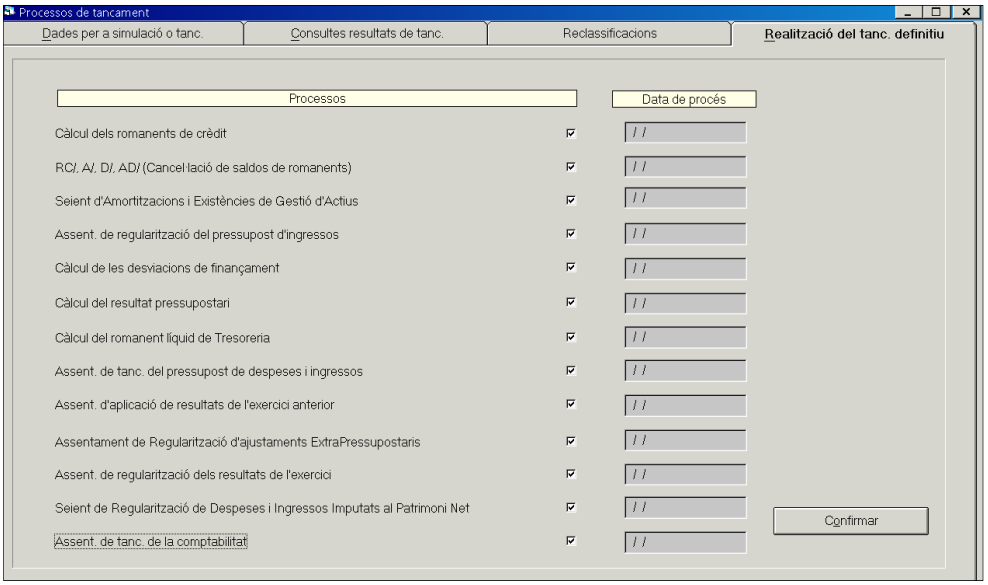


Realització del tancament definitiu

Des d'aquesta opció realitzarem el tancament definitiu de l'exercici.

És aconsellable haver realitzat les revisions informàtiques i comptables prèviament abans de realitzar el tancament definitiu, tant si es treballa en local o en xarxa amb la Diputació de Barcelona.

D'altra banda, per fer el tancament també és necessari prèviament haver traspassat totes les operacions pendents a l'exercici següent (drets, obligacions, no pressupostaris...) i efectuar la comprovació de que els saldos de l'exercici que tanquem quadren amb els de l'exercici següent.



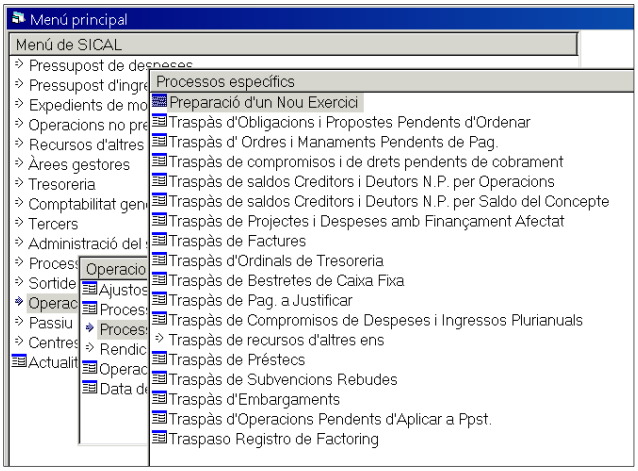
En el cas de què haguem fet una incorporació de romanents prèvia al tancament, la primera casella, *Càlcul dels romanents de crèdit*, ja estarà marcada i el sistema ens indicarà la data en què s'ha fet el càlcul. Abans de continuar amb el tancament, caldrà que tornem a fer el càlcul de romanents marcant la casella i prement el botó de *Confirmar*.

En el moment de realitzar el tancament definitiu, marcant la última casella es quedaran marcades totes de forma automàtica i prement *Confirmar*, realitzarem el tancament.

El programa realitzarà el tancament comptable i generarà tots els assentaments d'ajustaments extrapressupostaris que hem gravat prèviament en els apartats corresponents.

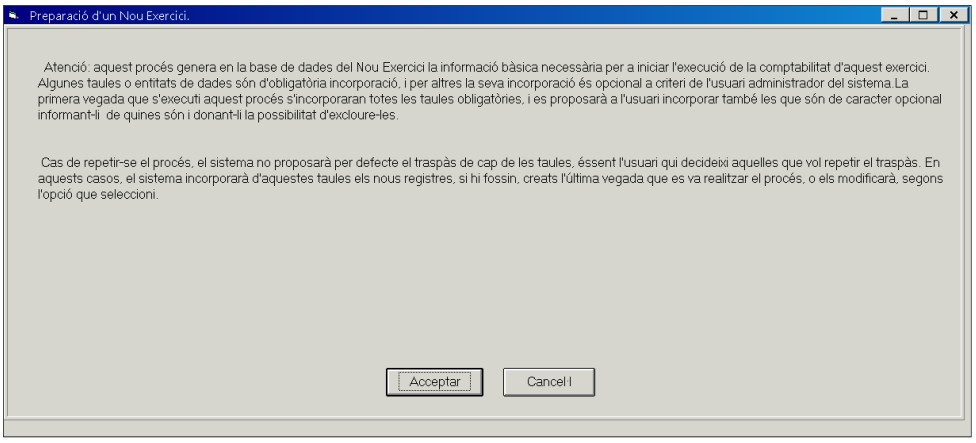
Processos específics

El submenú que presenta l'opció de processos específics és el que engloba tots aquells que s'han de realitzar prèviament al tancament per poder continuar treballant amb normalitat en l'exercici següent.



Preparació del nou exercici

Des d'aquest punt del menú es preparen i traspassen les taules per poder treballar en l'exercici següent. Quan entrem ens apareixerà el següent missatge.

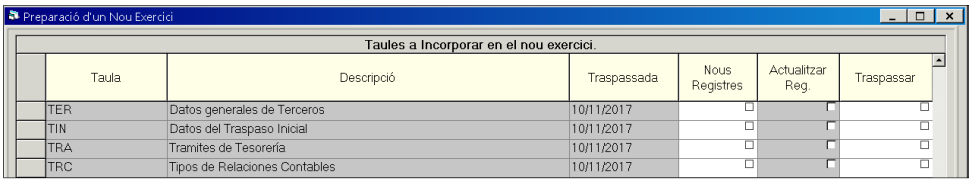


Premem *Acceptar* i continuem el procés.

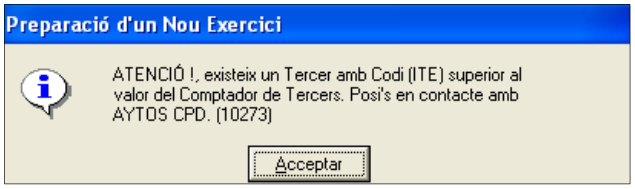
A continuació ens apareixerà el llistat de taules que es traspassen a l'exercici següent. Si és el primer cop que fem el traspàs, ens apareixeran totes marcades per defecte:

Un cop marcades, cliquem *Acceptar* i el programa ens demana si les volem traspassar.

A partir del segon cop que entrem, totes les taules ens apareixeran sense marcar i amb la data de l'últim traspàs fet; haurem de seleccionar individualment les que volem traspassar i clicar *Acceptar*.



En finalitzar aquest traspàs és possible que ens aparegui el següent missatge, que **no** hem d'entendre com un error.

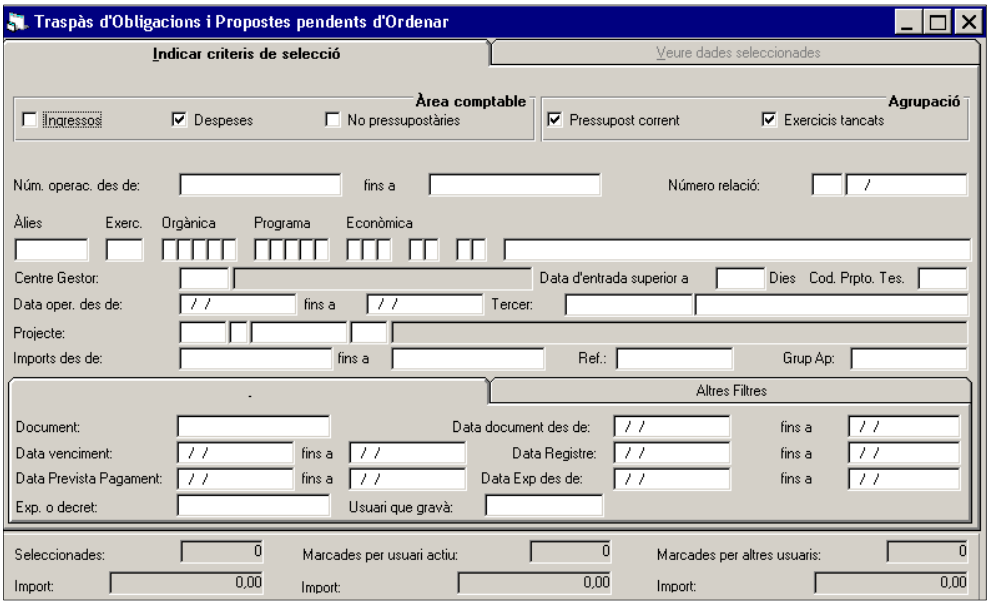


Acceptem el missatge i haurem finalitzat la preparació de l'exercici següent.

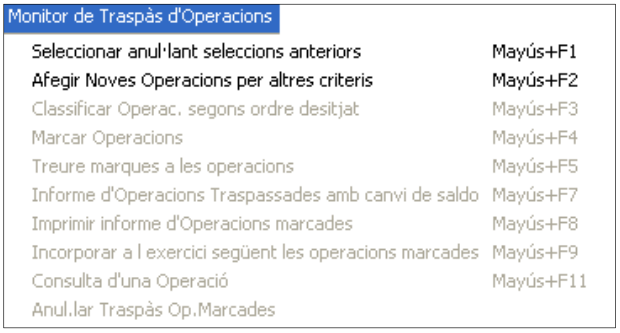
Traspàs d'obligacions i propostes pendents d'ordenar

Aquest monitor té un aspecte i un funcionament similar al d'ordenació de pagaments, ens servirà per traspassar a l'exercici següent les següents operacions que hagin quedat amb saldo a 31 de desembre:

- ✓ Obligacions de despeses (codis 240, 250 i 400)
- ✓ Propostes de manament no pressupostàries (450)
- ✓ Obligacions per devolució d'ingressos (450)

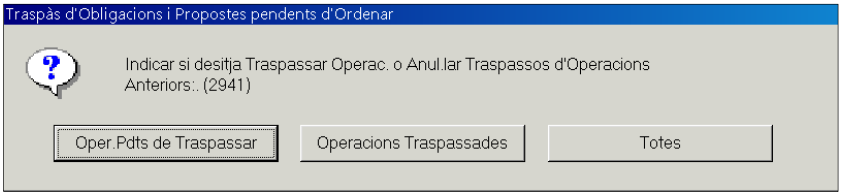


Podem buscar les operacions a traspassar, filtrant pels camps de la finestra; o veure-les totes si no n'informem cap. Per visualitzar la informació anirem a la opció del menú superior *Monitor de traspàs d'operacions / Seleccionar anul·lant seleccions anteriors* o prement el botó :



També podem afegir noves operacions a una selecció ja feta amb l'opció del menú que veiem a sobre o amb el botó .

Quan seleccionem anul·lant seleccions anteriors, el programa ens mostra el següent missatge:

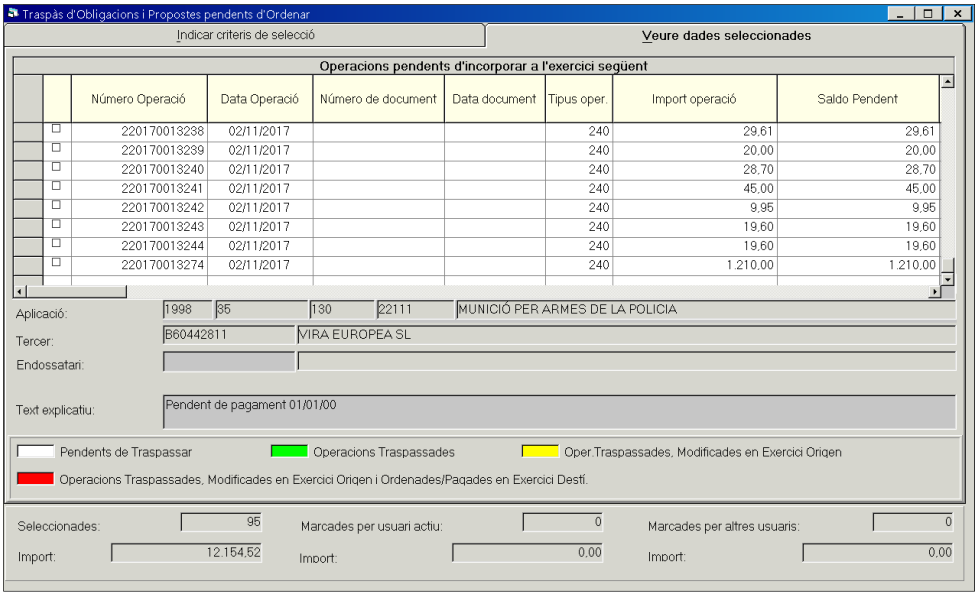


Si escollim Operacions pendents de traspassar ho farem amb intenció de traspassar operacions a l'any següent.

Si escollim Operacions traspassades, el que volem fer és anular traspassos d'operacions ja realitzats. Cal recordar que només es podrà anular un traspàs si en l'exercici de destinació no hem fet cap operació que tingui com a operació anterior la que hem traspassat. Si hem fet alguna operació l'haurem de barrar i després eliminar-la del sistema.

Si escollim Totes, ens apareixeran totes les operacions, traspassades i pendents de traspàs.

Un cop feta la tria, ens sortirà el resultat de la selecció:



Les operacions poden aparèixer amb diferent color de fons:

Amb fons blanc, les operacions pendents de traspassar i que es poden marcar per incorporar a l'exercici següent.

Amb fons verd, les operacions traspassades, que es podran marcar per anular el traspàs.

Amb fons groc, les operacions traspassades el saldo de les quals ha canviat en origen. En marcar-la per traspassar s'actualitza el saldo de l'operació traspassada.

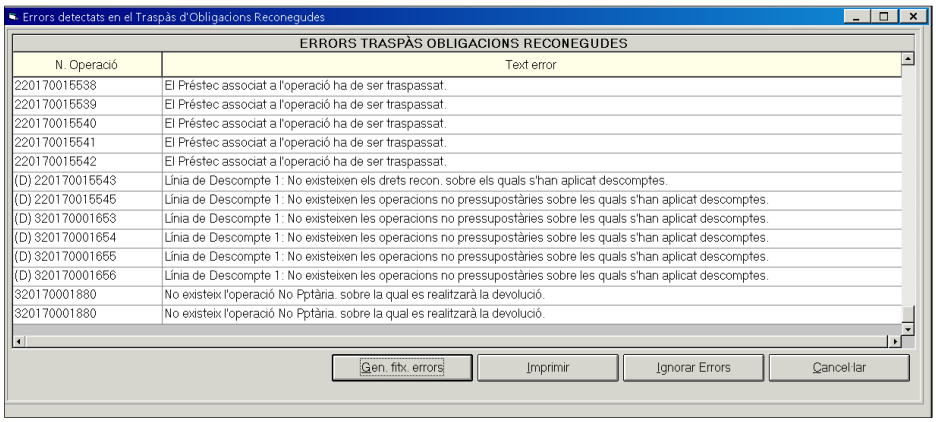
Amb fons vermell es tracta d'operacions traspassades però modificades en l'exercici de destí. Si volem anular el traspàs necessitarem barrar les operacions que s'hi hagin fet i després eliminar-les.

No es permet traspassar obligacions reconegudes que siguin cancel·lacions de bestretes de caixa fixa (és a dir, amb descompte al concepte 45XXX de l'habilitat).

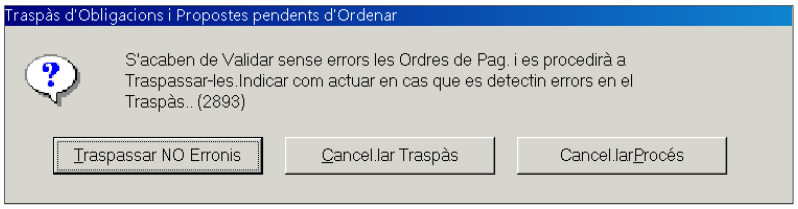
Marcarem les operacions que vulguem traspassar i seleccionarem l'opció del menú superior Monitor de Traspàs d'Operacions/Incorporar a l'exercici següent les operacions marcades o bé mitjançant el botó .

El programa ens obrirà una nova finestra amb el resum de les operacions que anem a traspassar, acceptem.

Si el sistema detecta operacions amb errors, ens obre una finestra amb informació sobre els mateixos. Tot i els errors, el sistema ens permet continuar prement *Ignorar Errors*, tot i això, el sistema ens obrirà noves finestres d'avís en funció dels errors detectats.

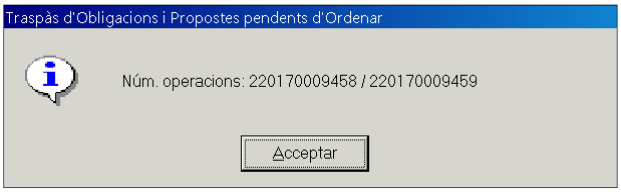


Si no tenim errors o els hem pogut solucionar, se'ns obre una nova finestra de confirmació, el sistema ens demana com actuar en cas de què es detectin altres errors en alguna de les operacions que es volen traspassar:

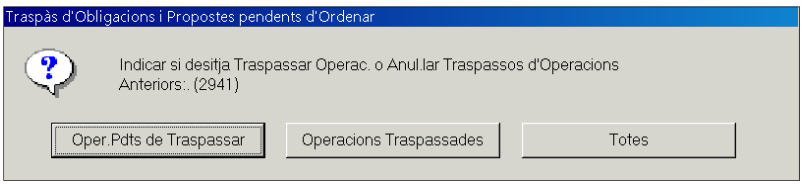


- ✓ Traspassar NO erronis: traspassarà totes les operacions correctes a l'exercici següent, en el monitor resultant apareixeran les que el sistema ha detectat que tenen alguna incidència.
- ✓ Cancel·lar Traspàs: si el sistema detecta una sola operació amb errors, no traspassarà cap operació a l'exercici següent.
- ✓ Cancel·lar Procés: cancel·la tot el procés, es tanca la finestra i tornem a la finestra inicial.

El programa ens informa que si les operacions a traspassar formen part d'una relació comptable, també la traspassa. A continuació obre una finestra la informació de les operacions traspassades:



I, per acabar, una última finestra de confirmació:



Traspàs d'Ordres i Manaments pendents de Pagament

Monitor semblant a l'anterior des del que podem traspassar les següents operacions que hagin quedat amb saldo a 31 de desembre:

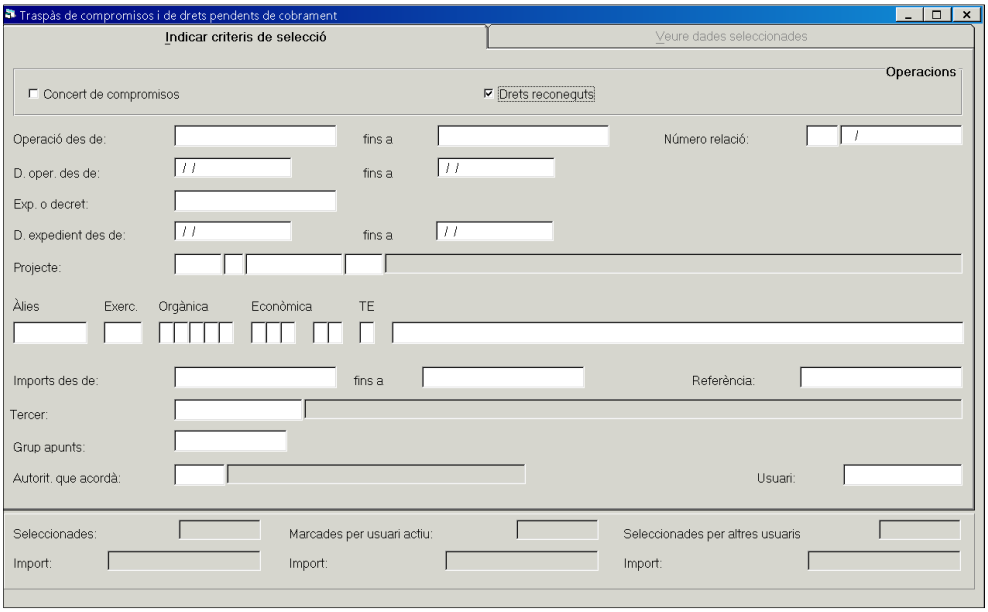
- ✓ Ordres de pagament del pressupost de despeses
- ✓ Manaments de pagament no pressupostaris.
- ✓ Ordres de pagament per devolució d'ingressos

Tot tres tipus d'operacions tenen el codi 500.

El funcionament d'aquest monitor és el mateix que l'explicat abans per a les obligacions i propostes.

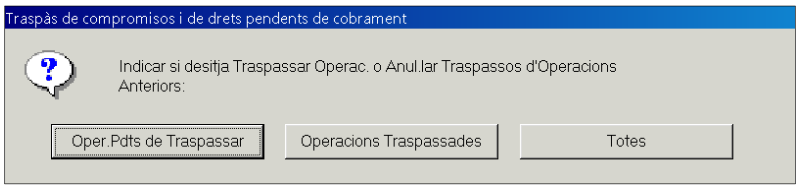
Traspàs de compromisos i drets pendents de cobrament

Aquest monitor està dissenyat per realitzar el traspàs tant de compromisos com de drets reconeguts, amb saldo. Podem utilitzar si ho desitgem un filtre de selecció d'operacions.



Igual que en despeses podem *seleccionar anul·lar seleccions anteriors* o bé *afegir nous registres a la selecció,* utilitzant tant el *Monitor de Traspàs d'Operacions* com els botons del menú de sota.

Podem escollir si volem traspassar les operacions o volem anular un traspàs ja fet anteriorment.

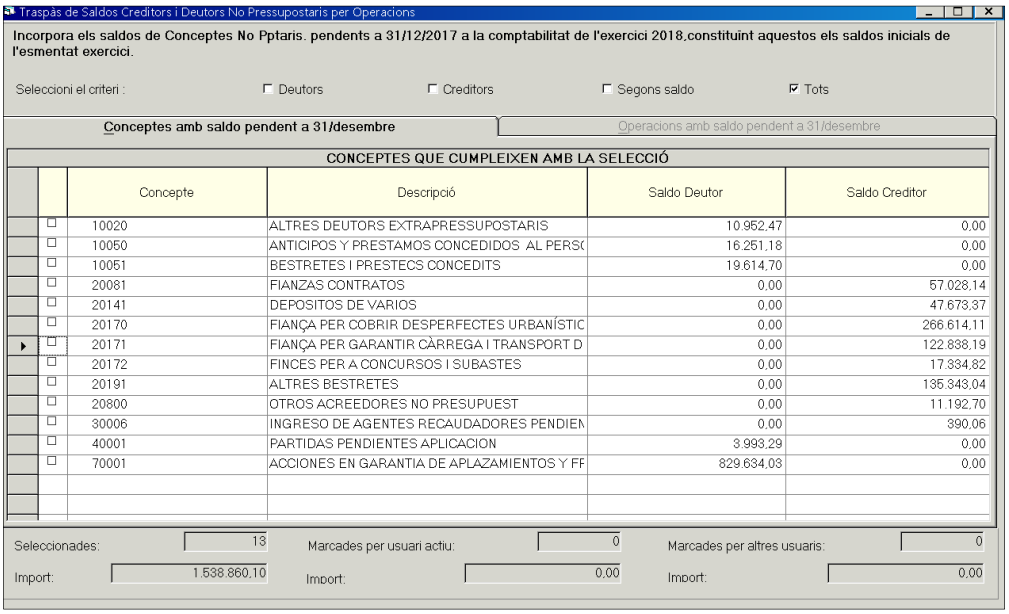


A partir d'aquí funciona com el traspàs d'obligacions i propostes.

Traspàs de saldos Creditors i Deutors N.P. per operacions

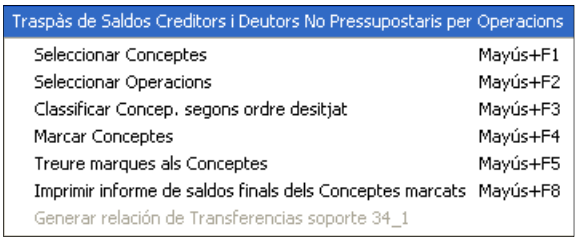
El traspàs d'operacions no pressupostàries es fa en dos punts del menú en funció de si el concepte en qüestió té control per operacions (aquest cas) o control per saldo del concepte (opció següent).

En aquest cas es traspassaran les operacions una a una mantenint el número original d'aquestes.

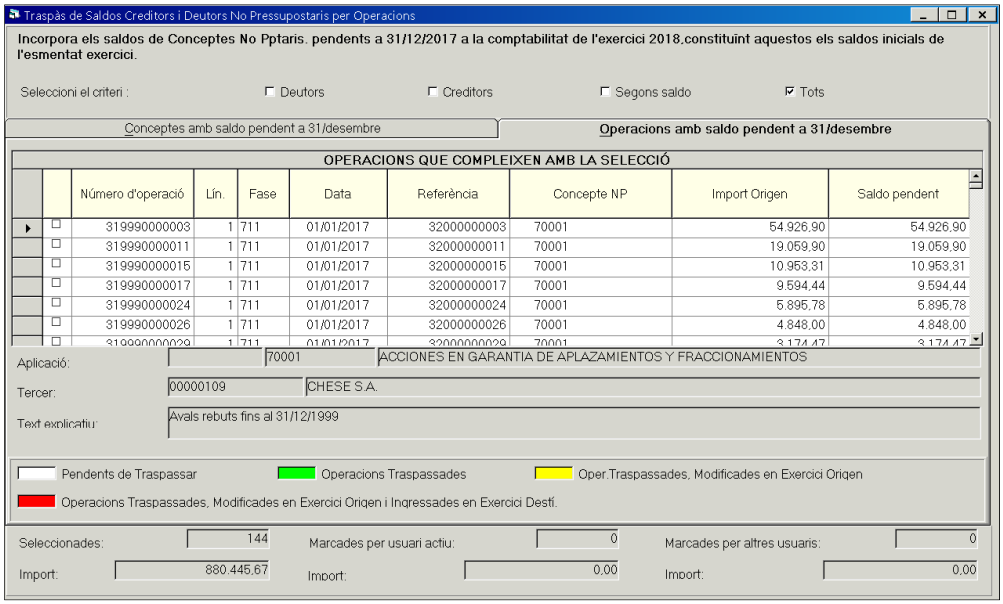


Concepte	Descripció	Saldo Deutor	Saldo Creditor
10020	ALTRES DEUTORS EXTRAPRESSUPOSTARIS	10.952,47	0,00
10050	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS AL PERSO	16.251,18	0,00
10051	BESTRETES I PRESTECS CONCEDITS	19.614,70	0,00
20081	FIANZAS CONTRATOS	0,00	57.028,14
20141	DEPOSITOS DE VARIOS	0,00	47.673,37
20170	FIANÇA PER COBRIR DESPERFECTES URBANÍSTIC	0,00	266.614,11
20171	FIANÇA PER GARANTIR CÀRREGA I TRANSPORT D	0,00	122.838,19
20172	FINCES PER A CONCURSOS I SUBASTES	0,00	17.334,82
20191	ALTRES BESTRETES	0,00	135.343,04
20800	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUEST	0,00	11.192,70
30006	INGRESO DE AGENTES RECAUDADORES PENDIEN	0,00	390,06
40001	PARTIDAS PENDIENTES APLICACION	3.993,29	0,00
70001	ACCIONES EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FF	829.634,03	0,00

En el cas dels conceptes que es controlen per operacions el traspàs es realitza per separat de conceptes creditors i conceptes deutors. Quan escollim *marcar conceptes* el programa marcarà o uns o altres, això vol dir que haurem de fer aquesta operació dos cops. A continuació escollirem del menú superior l'opció *Seleccionar operacions*.



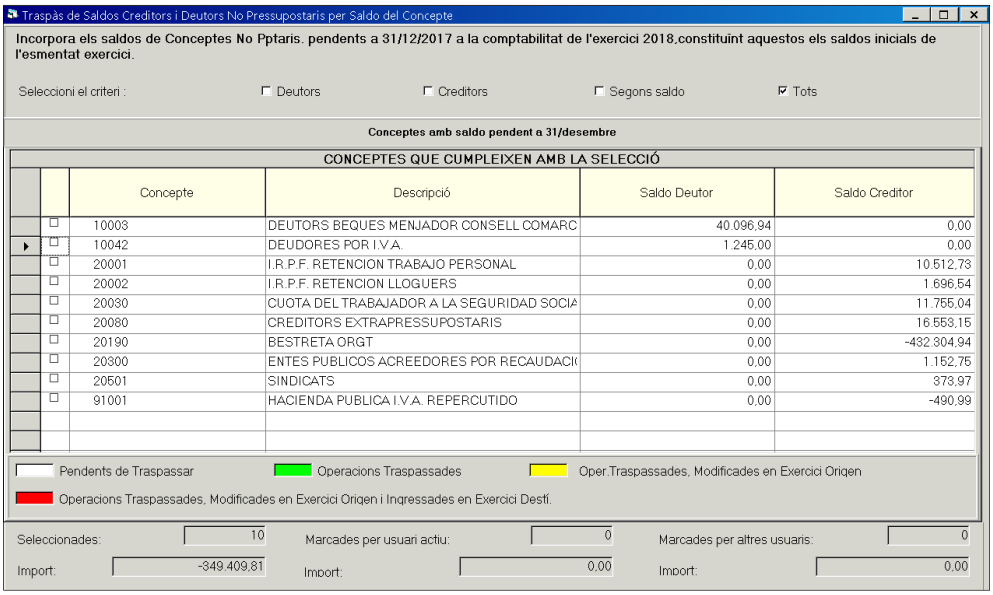
En seleccionar operacions ens apareixeran totes les operacions amb saldo dels conceptes que tinguem marcats.



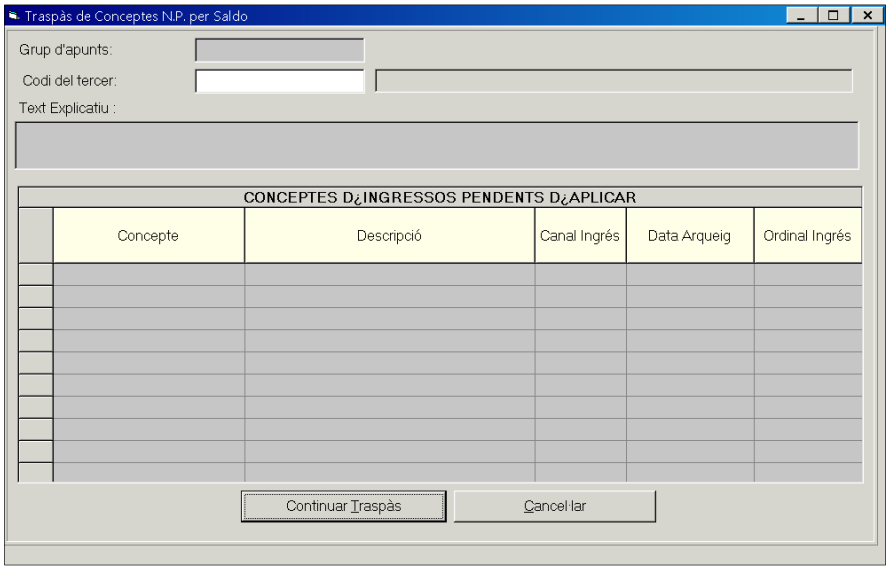
A continuació les marquem i des del *Monitor de Traspàs de Saldos de conceptes NP per operacions* escollim *Incorporació a l'exercici següent de les operacions marcades.*

Traspàs de saldos Creditors i Deutors N.P. per Saldo del Concepte

Molt similar a l'anterior monitor, amb aquest podem realitzar el traspàs del saldo d'aquells conceptes que estan controlats per saldo del concepte:



Una vegada marcats i traspassats els conceptes, podrem de completar la següent finestra, tot i que també la podem deixar en blanc i prémer *Continuar Traspàs*:



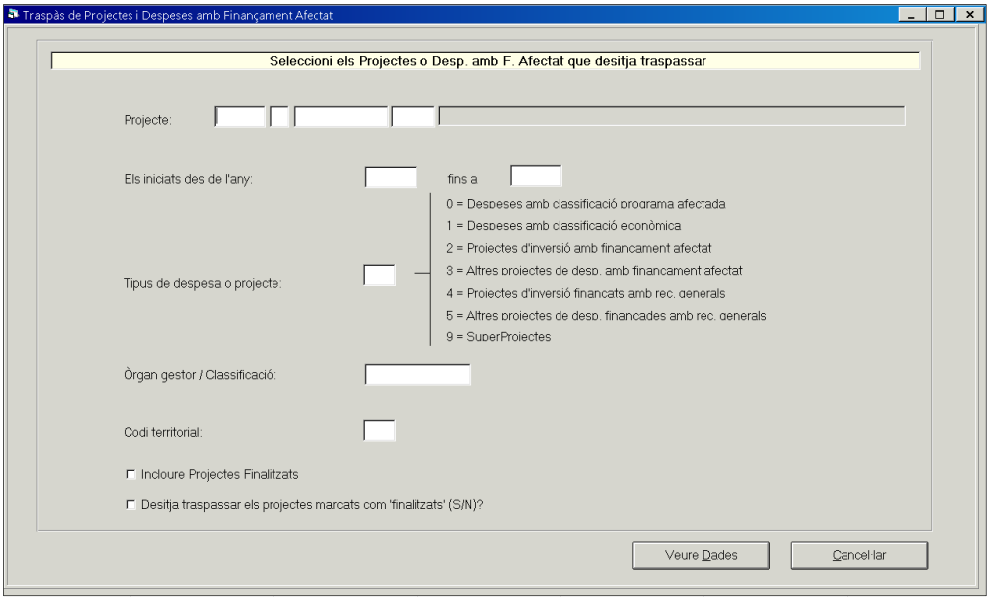
Tenim la opció d'introduir el grup d'apunts i el text o descripció de les operacions de saldos inicials que es generaran el 1 de gener de l'exercici següent.

Si existeixen saldos de conceptes 30XXX (ingressos pendents d'aplicació), també haurem d'indicar un canal, ordinal i data d'arqueig a l'exercici següent.

Traspàs de Projectes i Despeses amb finançament afectat

Podem filtrar els projectes o visualitzar-los tots. Hi ha dues opcions addicionals com son incloure els projectes finalitzats (el programa considera finalitzats els que no resten ni cobraments ni pagaments per realitzar) o incloure aquells projectes que l'usuari ha marcat com *Finalitzats* en la pantalla *Manteniment de Projectes*.

Els projectes s'han de traspassar sempre que els necessitem l'exercici següent, ja sigui per la incorporació de romanents com per execució d'operacions que afecten a tresoreria (cobraments o pagaments relacionats amb projectes), etc.



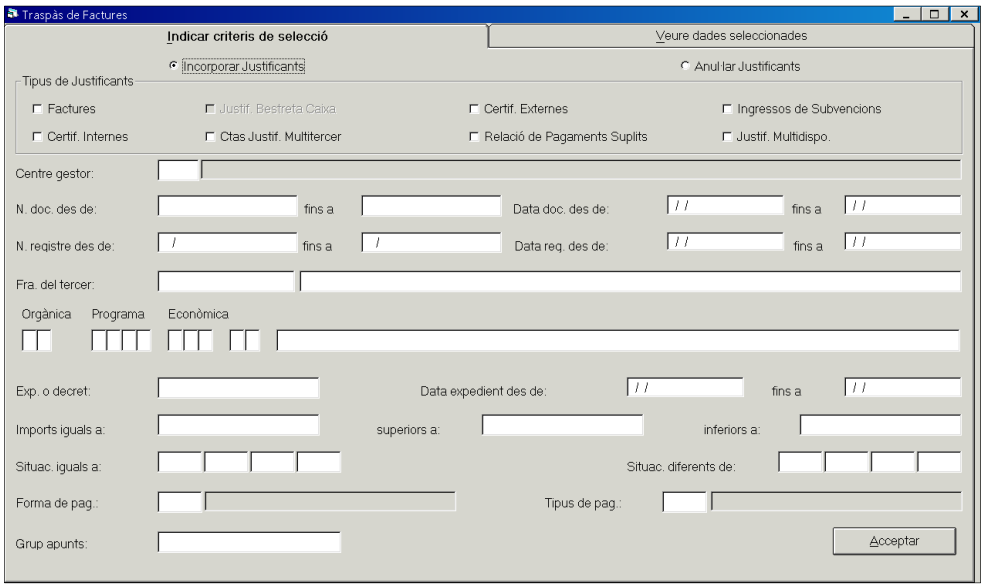
Traspàs de Factures

Segons la Instrucció de Comptabilitat, les obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts que ho hagin estat aplicats al pressupost, s'han de recollir en el compte *413 Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost*. El programa permet comptabilitzar aquestes operacions mitjançant Operacions Pendents d'Aplicar (OPA), que s'expliquen més endavant.
Totes aquelles factures pendents a 31 de desembre s'haurien de comptabilitzar d'aquesta manera per tenir el seu reflex comptable a l'exercici on corresponen.

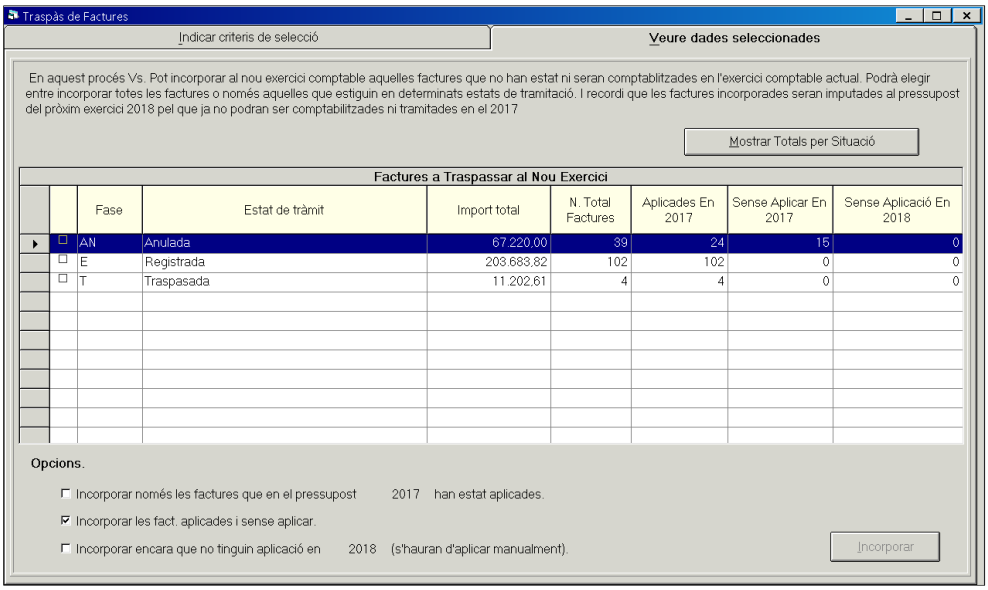
Aquest monitor permet el traspàs de totes aquelles factures que a final d'exercici no hagin estat comptabilitzades.

El traspàs es realitza en blocs, en funció de la situació de les factures pendents, de manera que si només volem traspassar una part de les que estan sense comptabilitzar, les haurem de canviar de situació i posar-les en situació de Traspassades (veure *Canvi Situació Factures* a l'apartat **Registre de Factures**).

Tenim l'opció de seleccionar les factures en funció de diferents criteris, o no escollir-ne cap:



Feta la selecció ens apareixerà la següent pantalla:



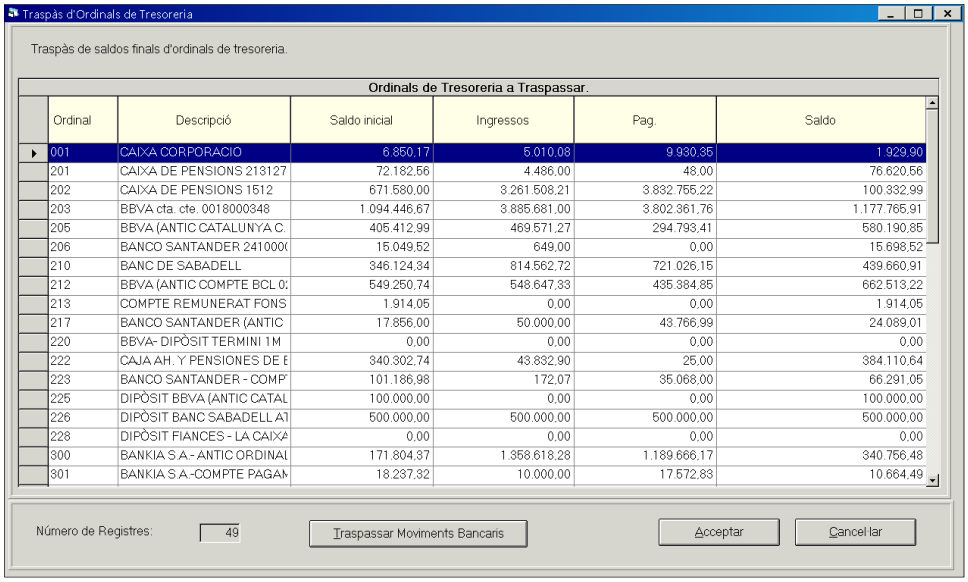
La pantalla presenta la següent informació:

- ✓ Fase: codi de la fase en la que es troben les factures.
- ✓ Estat de tràmit, descripció de la fase.
- ✓ Import total: suma total de factures en cada fase.
- ✓ Número total de factures
- ✓ Aplicades en 2017: tenen aplicació pressupostària a l'exercici corrent.
- ✓ Sense aplicar en 2017: no tenen aplicació assignada.
- ✓ Sense aplicació en 2018: tenen una aplicació pressupostària en l'exercici corrent que no existeix en l'exercici següent.

Podem marcar alguna de les opcions que se'ns presenten en la part inferior de la pantalla i a continuació prémer *Incorporar,* d'aquesta manera traspassem **totes** les factures d'una mateixa situació a l'exercici següent.

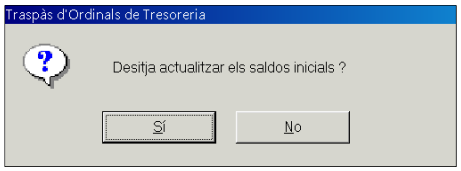
Traspàs d'ordinals de Tresoreria

Des d'aquesta opció traspassarem els ordinals de tresoreria operatius de l'entitat així com el seu saldo en el moment del traspàs. Només cal prémer a *Acceptar* i confirmar el traspàs.



Ordinal	Descripció	Saldo inicial	Ingressos	Pag.	Saldo
001	CAIXA CORPORACIO	6.850,17	5.010,08	9.930,35	1.929,90
201	CAIXA DE PENSIONS 213127	72.182,56	4.486,00	48,00	76.620,56
202	CAIXA DE PENSIONS 1512	671.580,00	3.261.508,21	3.832.755,22	100.332,99
203	BBVA cta. cte. 0018000348	1.094.446,67	3.885.681,00	3.802.361,76	1.177.765,91
205	BBVA (ANTIC CATALUNYA C.	405.412,99	469.571,27	294.793,41	580.190,85
206	BANCO SANTANDER 241000(	15.049,52	649,00	0,00	15.698,52
210	BANC DE SABADELL	346.124,34	814.562,72	721.026,15	439.660,91
212	BBVA (ANTIC COMPTE BCL 0:	549.250,74	548.647,33	435.384,85	662.513,22
213	COMPTE REMUNERAT FONS	1.914,05	0,00	0,00	1.914,05
217	BANCO SANTANDER (ANTIC	17.856,00	50.000,00	43.766,99	24.089,01
220	BBVA- DIPÒSIT TERMINI 1M	0,00	0,00	0,00	0,00
222	CAJA AH. Y PENSIONES DE E	340.302,74	43.832,90	25,00	384.110,64
223	BANCO SANTANDER - COMP	101.186,98	172,07	35.068,00	66.291,05
225	DIPÒSIT BBVA (ANTIC CATAL	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
226	DIPÒSIT BANC SABADELL A1	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
228	DIPÒSIT FIANCES - LA CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00
300	BANKIA S.A.- ANTIC ORDINAL	171.804,37	1.358.618,28	1.189.666,17	340.756,48
301	BANKIA S.A.-COMPTE PAGAN	18.237,32	10.000,00	17.572,83	10.664,49

Quan acceptem el traspàs ens demanarà confirmació del mateix i després ens farà la següent pregunta:

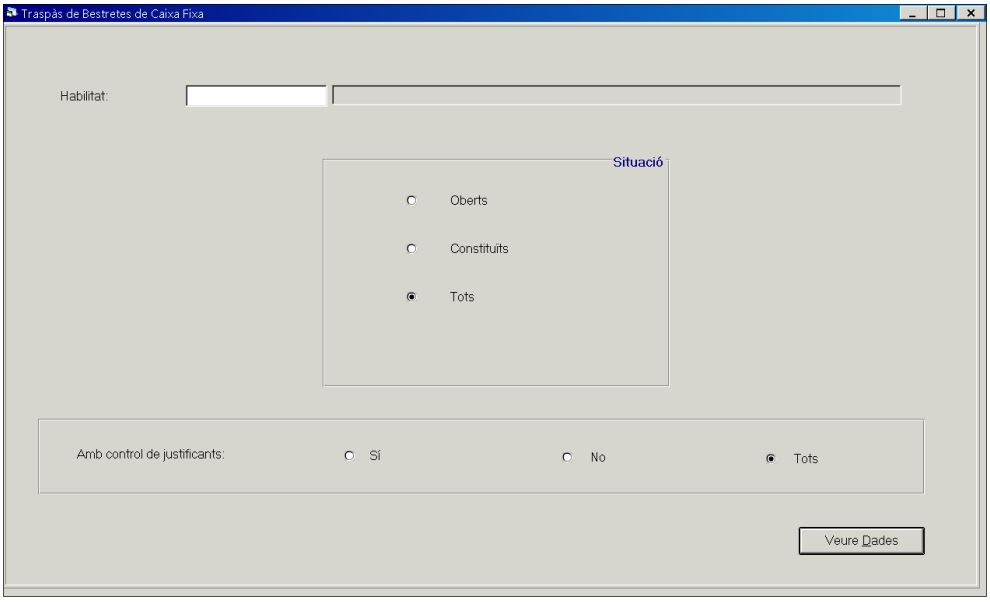


Si contestem afirmativament el programa actualitzarà el saldo de l'exercici següent per l'import que presentin en aquest moment els comptes bancaris.

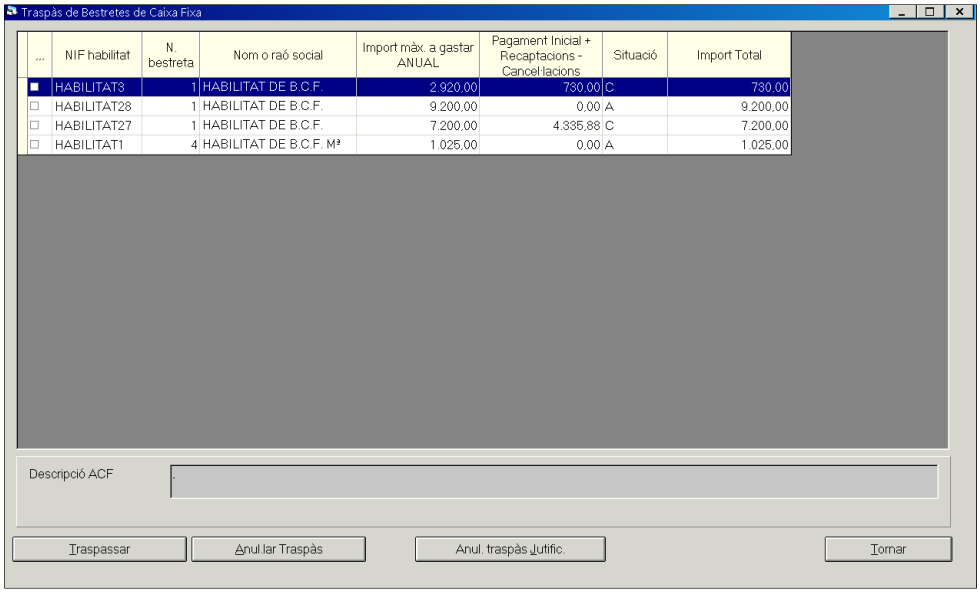
Podem realitzar aquest traspàs tants cops com sigui necessari.

Traspàs de bestretes de caixa fixa

Quan entrem en aquesta opció ens trobem un filtre:



Un cop passat el filtre ens apareixerà la pantalla on els podem marcar per traspassar:



Les bestretes de caixa fixa es poden traspassar en els següents casos:

- ✓ Una vegada constituïda (moviment intern de tresoreria), encara que no s'hagi fet cap moviment amb ella.
- ✓ Constituïda, registrats els justificants i emès el compte justificatiu (que és pagament al creditor final). En aquest cas el programa preguntarà si volem traspassar a l'exercici següent els justificants de bestreta pendents de reconèixer l'obligació. Si els traspassem i després resulta que s'ha d'anular aquest traspàs perquè formaven part d'una reposició de fons de l'exercici anterior, el programa permet l'anul·lació d'aquest traspàs amb el botó *Anul·lació Traspàs Justificants*.

També es pot anular totalment el traspàs de la bestreta, prement *Anular traspàs* (abans però s'haurà d'anular el traspàs de justificants).

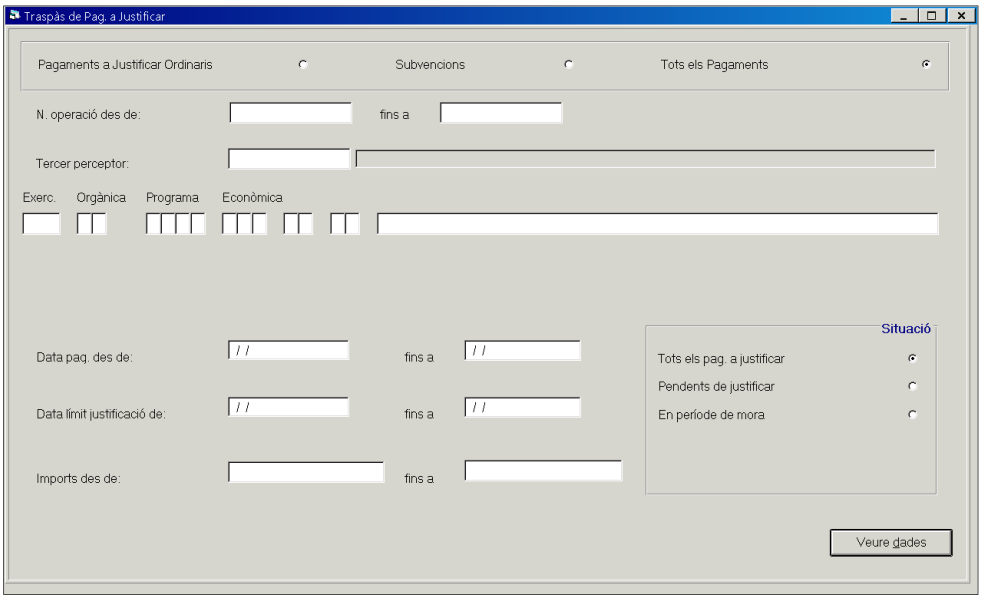
- ✓ Havent comptabilitzat l'ADO de reposició de fons o l'ordenació del pagament, sense haver confirmat el pagament, el qual es realitzarà l'exercici següent com a operació de pressupostos tancats.
- ✓ Si s'ha acabat un cicle de reposició, és a dir, havent comptabilitzat un ADO+P+R de reposició de fons. En aquest cas es pot traspassar amb normalitat la bestreta.

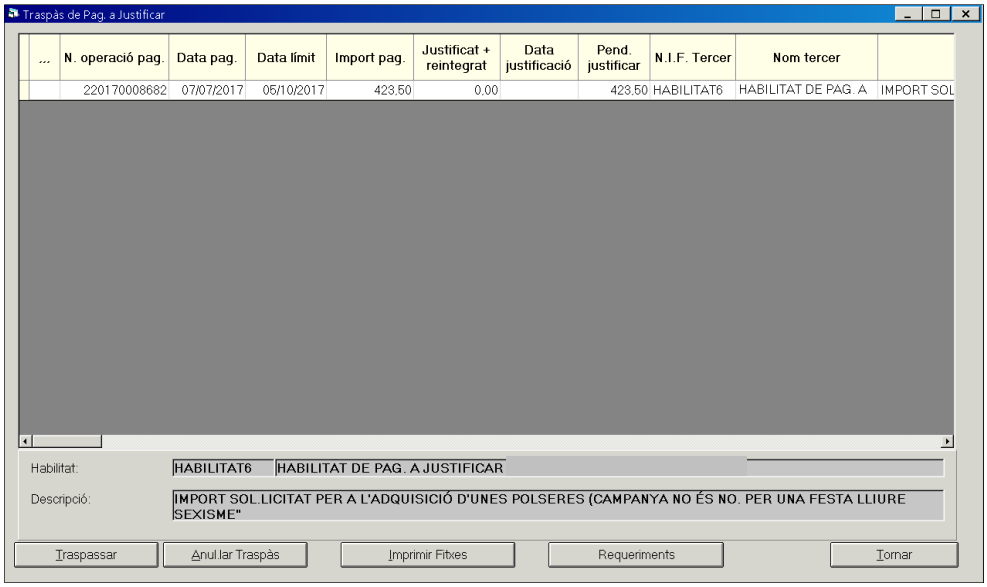
En canvi, la bestreta no es podrà traspassar en els següents supòsits:

- ✓ Si s'ha donat d'alta per Manteniment la bestreta, sense haver-la constituït.
- ✓ S'han registrat justificants però no s'ha realitzat el compte justificatiu (no s'ha pagat al creditor final). En aquest cas es traspassaria la bestreta però no els justificants registrats.
- ✓ Si s'ha cancel·lat la bestreta.

Traspàs de pagaments a justificar

Aquest procés traspassarà a l'exercici següent els pagaments a justificar que hagin quedat oberts al tancament de l'exercici.





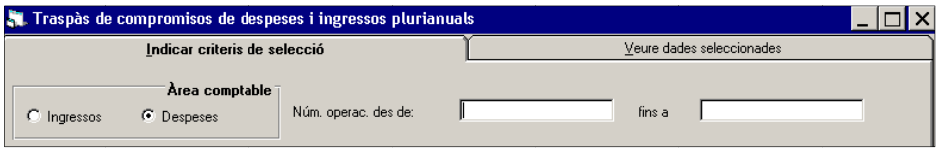
Premem *Acceptar* i traspassem els pagaments marcats. També es pot anular aquest traspàs sempre i quan en l'exercici següent no s'hagi fet res amb aquest pagament a justificar.

Els pagaments a justificar es podem traspassar en les següents situacions:

- ✓ Quan s'ha gravat simplement el pagament a justificar.
- ✓ Quan s'han gravat alguns justificants en l'exercici d'origen (sense haver fet el compte justificatiu). Es podrà traspassar el pagament a justificar junt amb els justificants registrats. A l'exercici següent es podran registrar més justificants i comptabilitzar el compte justificatiu de tots plegats. El pagament al creditor final doncs es farà en l'exercici següent per tots ells. Si l'habilitat ha pagat justificants amb descompte d'IRPF, el que es pot fer és:
  - Un moviment intern de tresoreria pel possible ingrés que l'habilitat faci per aquest import a un ordinal operatiu de l'entitat.
  - Un cop fet el moviment intern registrarem el justificant amb descompte d'IRPF capturant el número de moviment intern quan ens ho demani.
- ✓ Quan hi ha un reintegrament de pagament pressupostari en l'exercici inicial. No hi haurà cap problema en el traspàs.
- ✓ Si s'ha fet el compte justificatiu llavors el procés de justificació ha acabat i no es traspassa.

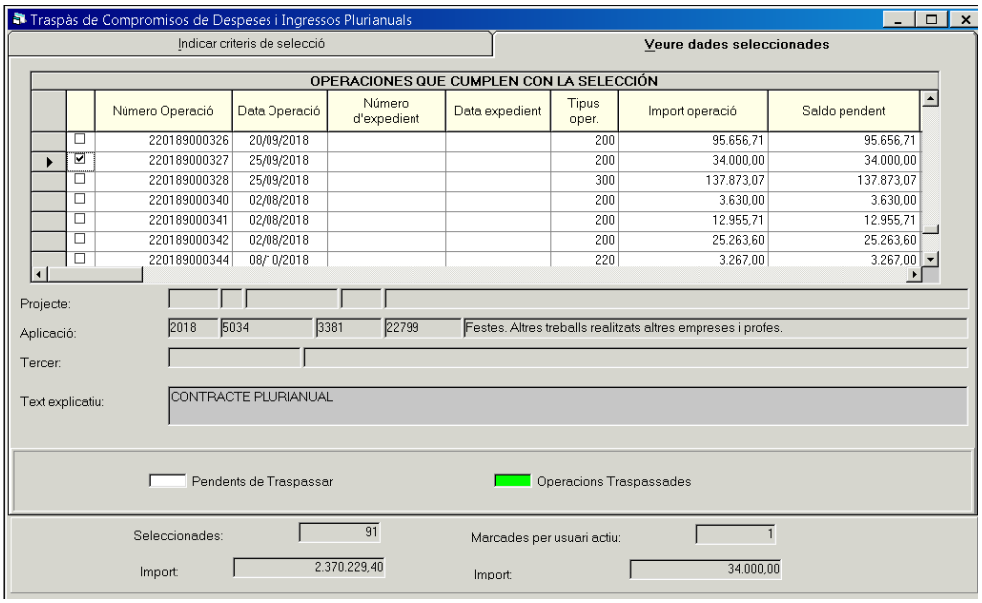
Traspàs de compromisos de despeses i ingressos plurianuals

Pel traspàs de compromisos de despeses i ingressos plurianuals primer haurem d'escollir l'àrea comptable que volem traspassar (si ingrés o despesa):



A més podem utilitzar algun dels altres filtres existents si es desitja.

El traspàs d'operacions de despesa i ingressos plurianuals no es pot anular en cap cas.



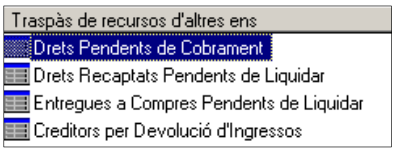
Si l'entitat realitza un canvi d'estructura pressupostària i desitgem que les operacions es traspassin a una nova aplicació d'ingressos o despeses diferent en el pressupost de l'exercici següent, realitzarem un canvi de partida des d'*Administració del Sistema / Taules bàsiques / Relaciona partides entre exercicis (Despeses i Ingressos)*.

S'ha de tenir en compte que el programa, en traspassar una operació de despesa o ingrés plurianual, si aquesta operació té anualitat creada en l'exercici de destinació,

gravarà en aquell exercici una operació en el pressupost corrent per l'import de l'anualitat corresponent. Per tant, el programa comprovarà en el cas de les despeses, que en l'exercici de destinació hi hagi crèdit disponible per a poder gravar l'operació de corrent (RC, A, AD).

Traspàs de recursos d'altres ens

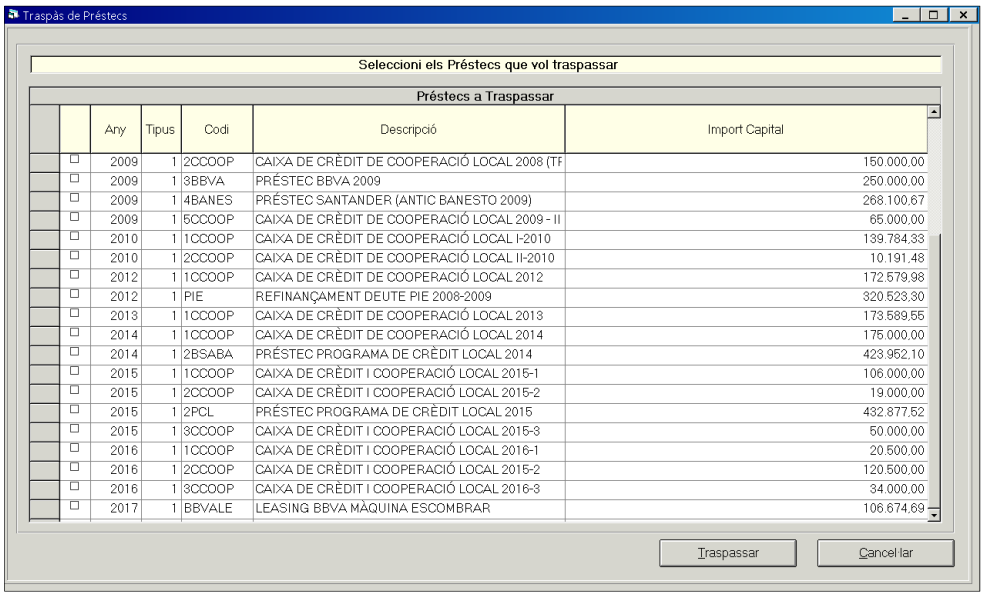
Aquest menú es subdivideix per tipus d'operació:



Aquest traspàs només es pot fer un cop per la qual cosa no es permeten anul·lacions de traspàs.

Traspàs de préstecs

Es traspassen des d'aquesta opció els préstecs i operacions de tresoreria vius a 31 de desembre.

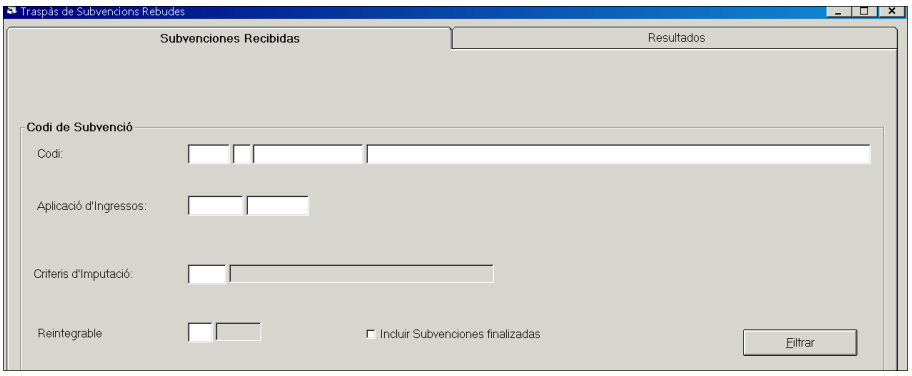


	Any	Tipus	Codi	Descripció	Import Capital
☐	2009	1	2CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL 2008 (TF	150.000,00
☐	2009	1	3BBVA	PRÉSTEC BBVA 2009	250.000,00
☐	2009	1	4BANES	PRÉSTEC SANTANDER (ANTIC BANESTO 2009)	268.100,67
☐	2009	1	5CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL 2009 - II	65.000,00
☐	2010	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL I-2010	139.784,33
☐	2010	1	2CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL II-2010	10.191,48
☐	2012	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL 2012	172.579,98
☐	2012	1	PIE	REFINANÇAMENT DEUTE PIE 2008-2009	320.523,30
☐	2013	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL 2013	173.589,55
☐	2014	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT DE COOPERACIÓ LOCAL 2014	175.000,00
☐	2014	1	2BSABA	PRÉSTEC PROGRAMA DE CRÈDIT LOCAL 2014	423.952,10
☐	2015	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2015-1	106.000,00
☐	2015	1	2CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2015-2	19.000,00
☐	2015	1	2PCL	PRÉSTEC PROGRAMA DE CRÈDIT LOCAL 2015	432.877,52
☐	2015	1	3CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2015-3	50.000,00
☐	2016	1	1CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2016-1	20.500,00
☐	2016	1	2CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2015-2	120.500,00
☐	2016	1	3CCOOP	CAIXA DE CRÈDIT I COOPERACIÓ LOCAL 2016-3	34.000,00
☐	2017	1	BBVALE	LEASING BBVA MÀQUINA ESCOMBRAR	106.674,69

Els marquem i traspassem. Es poden traspassar tants cops com sigui necessari però és convenient fer-ho en el moment previ al tancament per actualitzar els històrics de l'exercici següent.

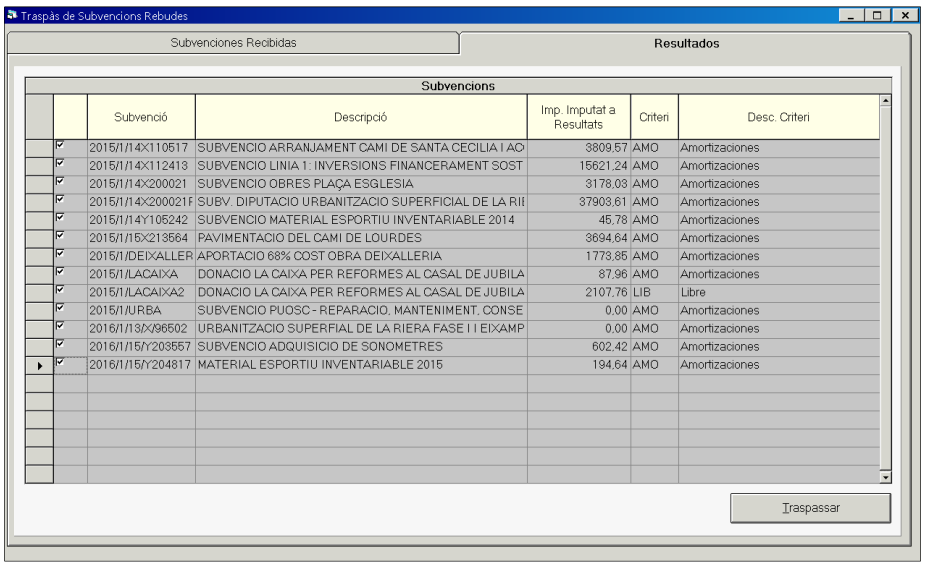
Traspàs de subvencions rebudes

Mitjançant aquesta opció traspassem tant les dades generals de les subvencions rebudes com els seus acumulats. Tenim una primera pantalla on podem filtrar les que vulguem traspassar.



El sistema ens ensenya totes les subvencions rebudes, fins hi tot les que ja han imputat a resultats tot el seu import, per tant, abans de fer el traspàs, caldrà revisar les que ja estan completament imputades, ja què aquestes no s'han de traspassar. Farem la consulta des de l'opció *Pressupost d'Ingressos/Gestió de subvencions rebudes*.

Marcarem les que realment s'hagin de traspassar i premerem el botó corresponent.

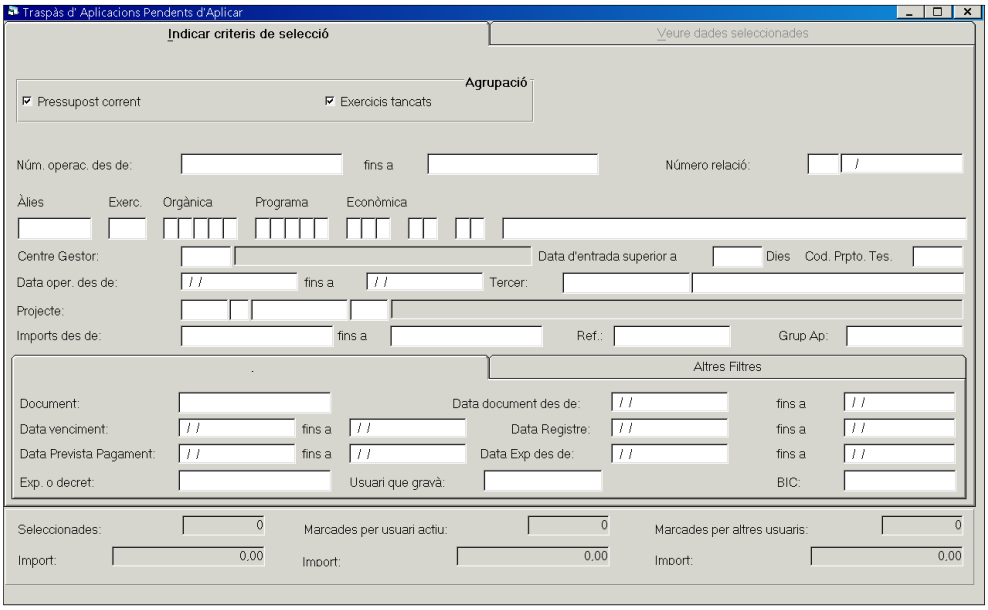


Traspàs d'embargaments

Abans de fer el traspàs d'embargaments s'ha d'haver fet el tancament de l'exercici, és llavors quan es pot realitzar el traspàs. Això no impedeix que l'exercici següent, encara que no haguem tancat l'anterior, puguem registrar una operació de l'embargat, ja que el sistema es connecta a l'exercici anterior per comprovar si existeixen embargaments pendents.

Traspàs d'operacions pendents d'aplicar al pressupost

Des d'aquesta opció traspassarem les operacions de despesa pendents d'aplicar al pressupost (codi 413) que haguem registrat i no estiguin lligades a cap ADO, és a dir, que no estiguin aplicades al pressupost.

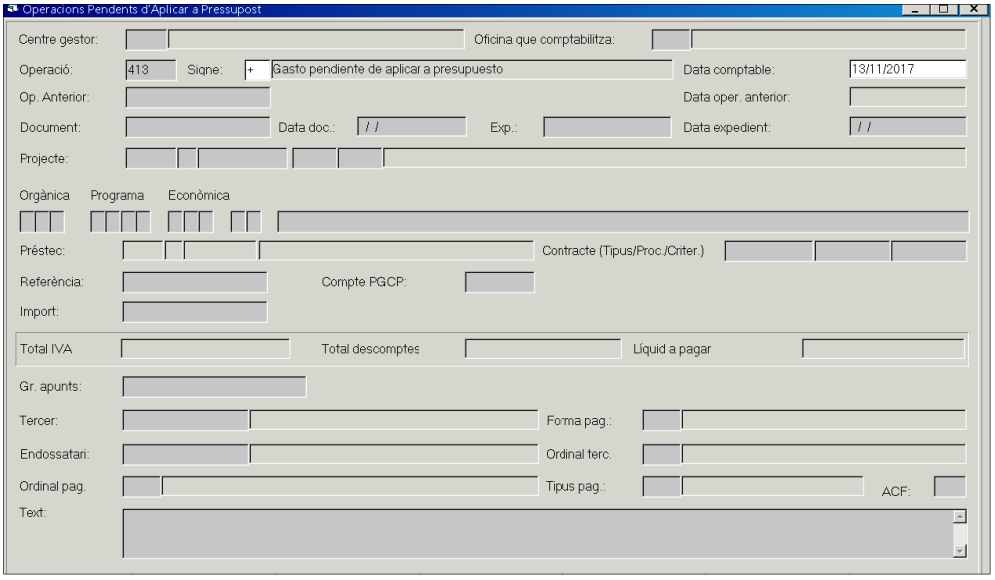


Tant la pantalla de filtre d'operacions com el funcionament del procés de traspàs és molt semblant al que ja hem vist amb el d'obligacions i ordres de pagament.

Operacions pendents d'aplicar al pressupost

Quan no es pugui comptabilitzar al pressupost el reconeixement d'alguna obligació corresponent a despeses realitzades efectivament dins de l'exercici, a 31 de desembre registrarem un creditor mitjançant el compte 413 "*Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost*", que quedarà saldat quan apliquem la despesa al pressupost, és a dir, quan es registri la imputació pressupostària de l'operació.

El registre d'aquestes operacions presenta una pantalla molt similar a la del d'una obligació. El sistema també permet incloure el registre d'IVA suportat o qualsevol descompte que pugui tenir l'operació.



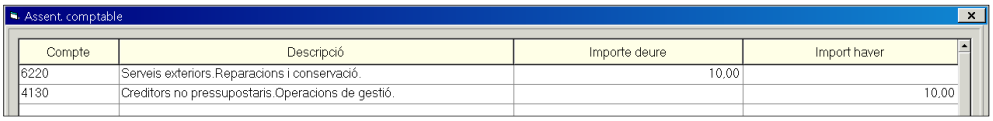
En el camp Document podem capturar la factura o factures registrades.

> Totes aquelles factures pendents a 31 de desembre s'haurien de comptabilitzar d'aquesta manera per tenir el seu reflex comptable a l'exercici on corresponen.

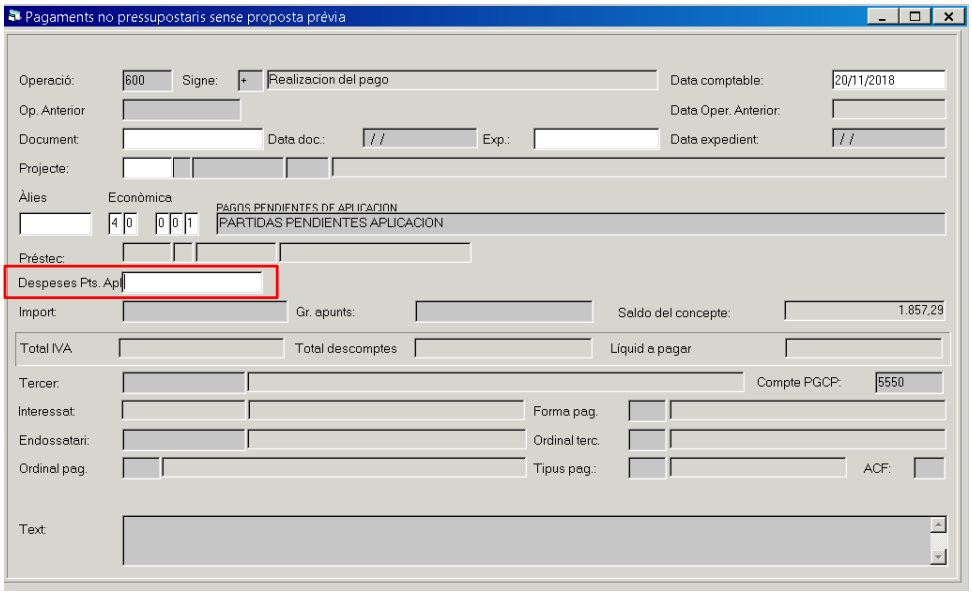
Tot i que podem informar les dades del projecte d'inversió, els imports no s'acumularan en la fitxa del projecte. Només serveix per tal de tenir les dades informades quan apliquem la OPA al pressupost.

És obligatori informar sobre l'aplicació pressupostària quan comptabilitzem una operació OPA (encara que la despesa no s'imputi al pressupost en aquest moment).

Per comptabilitzar correctament l'assentament en la comptabilitat financera, cal una contrapartida pel compte 413X: un compte del grup 6 (Compte de Resultats) o un d'immobilitzat:

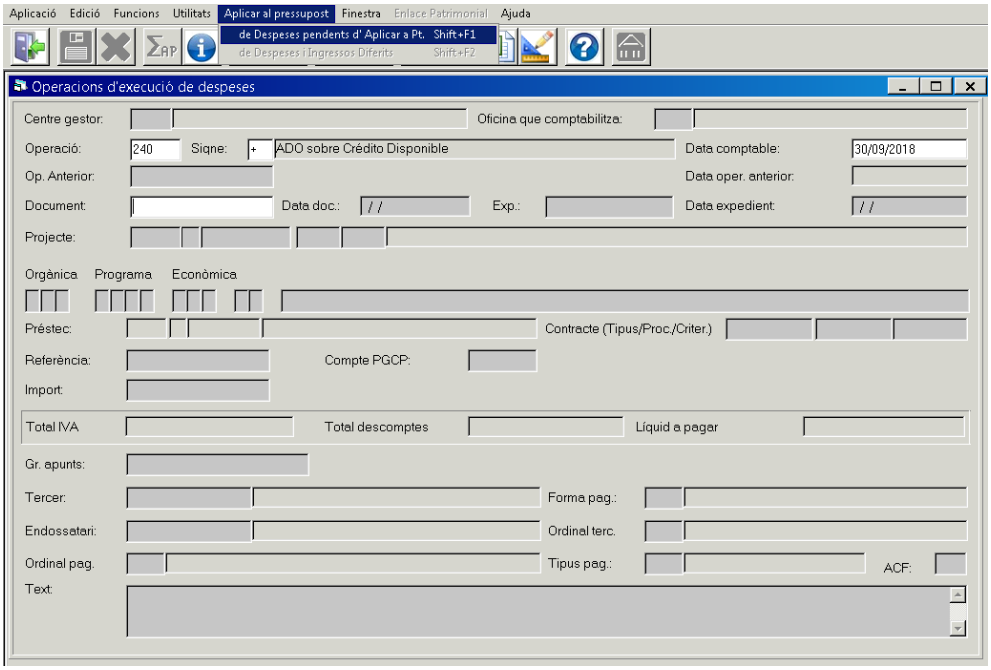


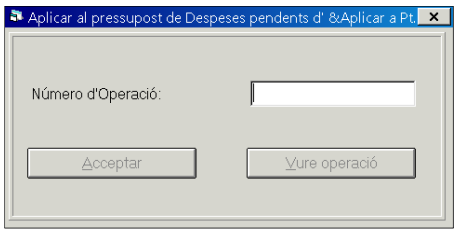
El sistema no permet pagar directament una operació pendent d'aplicar al pressupost, cal fer-ho mitjançant un pagament pendent d'aplicar (PPA). En primer lloc comptabilitzem la OPA i, posteriorment, el pagament pendent d'aplicar, quan indiquem la classificació econòmica (generalment la 40.001), en la finestra s'activa un nou camp anomenat Despeses pendent aplicar, on indicarem el número d'operació OPA (o el buscarem fent F5):



Acceptem i continuem amb el pagament. Un cop lligades les dues operacions, en el moment d'aplicar la OPA al pressupost, automàticament el sistema haurà afegit un descompte al concepte de PPA a l'ADO, deixant el líquid a pagar a 0,00€. Comptabilitzarem la fase P i R per saldar tota la operativa. No es permeten pagaments parcials.

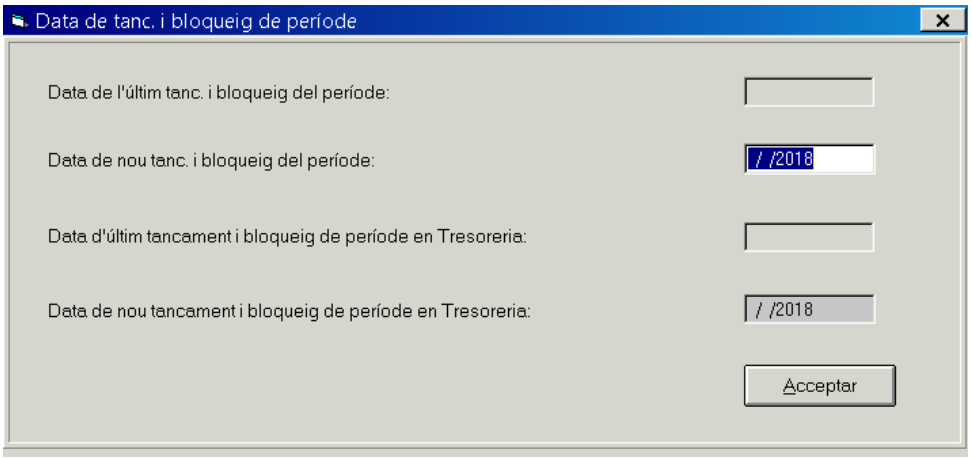
En l'exercici següent podem aplicar l'OPA al pressupost mitjançant un ADO o O, des de *Pressupost Despeses / Pressupost Corrent / Operacions d'execució de despeses*. En el menú superior de la pantalla ens apareixerà l'opció.





Si no sabem el número d'operació OPA podem fer F5 i recuperar-la.

En el moment d'aplicar la operació el sistema ens deixarà modificar l'aplicació pressupostària que vam informar en el moment de comptabilitzar la OPA. Si hem comptabilitzat una OPA multiaplicació, ens apareixerà una graella per confirmar o canviar les aplicacions pressupostàries.

Data tancament i bloqueig de període

Mitjançant aquesta opció, el programa permet tancar la operativa comptable i de tresoreria en una data determinada. Si hem comptabilitzat totes les operacions de l'any i els ajustos i periodificacions de fi d'exercici però encara no estem en disposició de fer el tancament, amb aquesta opció podem dir-li al sistema que no permeti gravar cap altra operació: