

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
<i>Actualització expedient a pressupost simulat</i>	<i>19</i>
<i>Consulta del pressupost de despeses simulat</i>	<i>19</i>
<i>Consulta vinculació de despeses simulat</i>	<i>20</i>
<i>Consulta del pressupost d'ingressos simulat</i>	<i>20</i>
<i>Estats d'execució del pressupost segons simulació</i>	<i>21</i>
Control de romanents de crèdit	21
<i>Consulta de romanents per aplicacions i vinculació</i>	<i>22</i>
<i>Canvi d'aplicacions</i>	<i>23</i>
<i>Consulta d'operacions de romanents</i>	<i>24</i>
<i>Selecció i incorporació de romanents</i>	<i>24</i>
 Operacions no pressupostàries	 28
Introducció	28
Conceptes no pressupostaris	28
<i>Naturalesa dels conceptes</i>	<i>30</i>
<i>Tipus de control de saldo</i>	<i>31</i>
Operacions no pressupostàries	32

<i>Operacions de valors</i>	32
<i>Modificació / prescripció de saldos inicials</i>	35
Proposta de pagament no pressupostari	36
Consultes	37
<i>Consulta d'operacions no pressupostàries</i>	38
<i>Consulta de conceptes no pressupostaris</i>	40
<i>Consulta / extracte de conceptes no pressupostaris</i>	42
Tractament de l'IVA en Sicalwin.....	45
<i>Càrrega de conceptes no pressupostaris</i>	45
<i>Liquidació automàtica de l'IVA</i>	46
<i>Llibres de registres d'IVA</i>	50
<i>Valors dipositats per l'entitat</i>	51
Comptabilitat General	53
Introducció	53
Introducció d'assentaments.....	53
<i>Modificar un assentament</i>	55
Pla Comptable	55
<i>Manteniment del PGCP</i>	55
<i>Consultes/Impressió del Pla de Comptes</i>	56
<i>Balanços, consultes i informes auxiliars</i>	57
Indicadors de gestió i anàlisi	62
Tresoreria	64
Introducció	64
Ordenació de pagaments	65
<i>Expedició d'ordres de pagament</i>	65
<i>Monitor d'ordenació de pagaments per lots</i>	70
<i>Operacions ADO+P</i>	76
Pagaments	77

<i>Registre de pagaments</i>	78
<i>Monitor de comptabilització de pagaments per lots</i>	79
<i>Relacions de transferència</i>	80
<i>Generar confirming i relació comptable</i>	86
<i>Pagaments del pressupost de despeses sense obligació prèvia</i>	88
<i>Pagaments no pressupostaris sense obligació prèvia</i>	88
<i>Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia</i>	89
Cobraments	91
<i>Aplicació directa i provisional d'ingressos</i>	91
<i>Aplicació definitiva d'ingressos</i>	97
<i>Monitor de comptabilització d'ingressos</i>	101
<i>Consulta de situació d'ingressos pendents d'aplicar</i>	106
Moviments interns de tresoreria	110
Consultes i llistats de tresoreria	113
<i>Consulta de la situació d'ordinals de tresoreria</i>	114
<i>Acta d'arqueig</i>	116
<i>Llibres de registres generals d'ingressos i pagaments</i>	117
Gestió de relacions comptables	119
Càlcul del percentatge de prorrata real	126
Conciliació bancària	126
<i>Incorporació de Moviments a Conciliar</i>	127
<i>Conciliació d'operacions</i>	129
<i>Llistats de conciliació bancària</i>	130
Sortides per impressora	132
<i>Introducció</i>	132
<i>Llistats d'aprovació del pressupost</i>	132
<i>Llistats auxiliars</i>	133
<i>Estats d'execució</i>	134

Llibres principals.....	135
Llistats Grup Apunts / Cost.....	135
Llistat de recaptadors	136
Comptes anuals	137
<i>Memòria</i>	137
<i>Estat de liquidació</i>	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
<i>Estructures pressupost definitiu</i>	162
<i>Copiar les classificacions pressupostàries del pressupost anterior</i>	163
Elaboració del pressupost de despeses.....	164
<i>Còpia aplicacions de despeses del pressupost anterior</i>	164
Càrrega/Modificació dades d'aplicacions	167
<i>Llistes comparatives del pressupost de despeses</i>	170
<i>Simulació amb operacions registrades al prorrogat</i>	170
<i>Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu</i>	171
<i>Actualitza moviments del prorrogat</i>	172

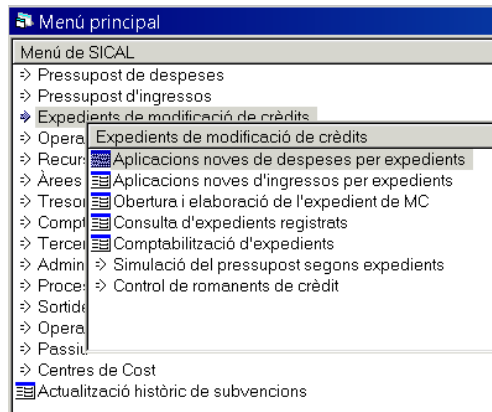
<i>Consulta pressupost de despeses segons simulació / Consulta pressupost al nivell de vinculació.</i>	172
Elaboració del pressupost d'ingressos	173
<i>Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior</i>	173
<i>Càrrega/Modificació dades d'aplicacions</i>	174
<i>Llistes comparatives del pressupost d'ingressos</i>	177
<i>Simulació amb operacions registrades al prorrogat</i>	177
<i>Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu</i>	178
<i>Actualitza moviments del prorrogat</i>	179
<i>Consulta / Estats d'execució del pressupost d'ingressos segons simulació.</i>	179
Opcions d'impressió	179
<i>Impressió models d'aprovació del pressupost</i>	179
<i>Llistes auxiliars</i>	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
<i>Despeses anticipades no financeres</i>	187
<i>Despeses anticipades financeres</i>	188
<i>Ingressos anticipats no financers</i>	189
<i>Ingressos anticipats financers</i>	190
<i>Creditors per despeses reportades</i>	190
<i>Deutors per ingressos reportats</i>	192
<i>Deterioració de valors de crèdit</i>	193
<i>Consulta d'ajustaments extrapressupostaris</i>	194
Processos de tancament	195
<i>Dades per a simulació o tancament</i>	195

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

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.

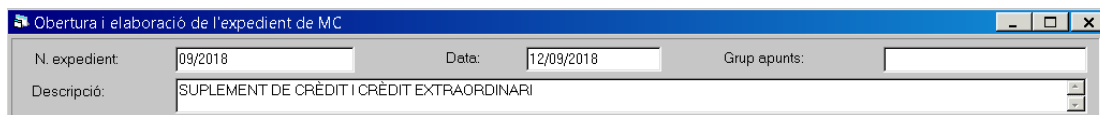


Cadascun dels punts que integren el submenú d'Expedients de Modificació de crèdits (MC) seran objecte d'estudi en posteriors pàgines.

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*.

Modificacions de despeses				Modificacions d'ingressos				Observaciones	
	C. oper.	Sig.	S/C	Referència	Oper. anular	Lín.	Prog.	Econom.	Projecte
*									

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 introduïrem les següents dades:

C. oper	Sig.	S/C	Referència	Oper. anular	Lín.	Prog.	Econom.	Projecte	RF	Import	Text Explicatiu
---------	------	-----	------------	--------------	------	-------	---------	----------	----	--------	-----------------

Codi operació: 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 que 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: Introduïrem la classificació per programa de l'aplicació afectada per la modificació.

Econòmica: Introduïrem 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. anular	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:

Aquesta aplicació no existeix.. (87)



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, haurèm d'indicar l'agent finançador, el qual haurà d'haver estat definit prèviament al projecte (vegeu mòdul de Projectes d'inversió).

Import: Introduïrem 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.

[illegible]

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.

Expedient: 09/2018 SUPLEMENT DE CRÈDIT I CRÈDIT EXTRAORDINARI

Orgànica Econòmica

0 3 9 0 ALTRES INGRESSOS

Finança desp.: N Nunca

Aplic. associada a IVA: N Nunca

Orgànica	Econòmica	Descripció
		Aplicacions noves d'ingressos per expedients

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

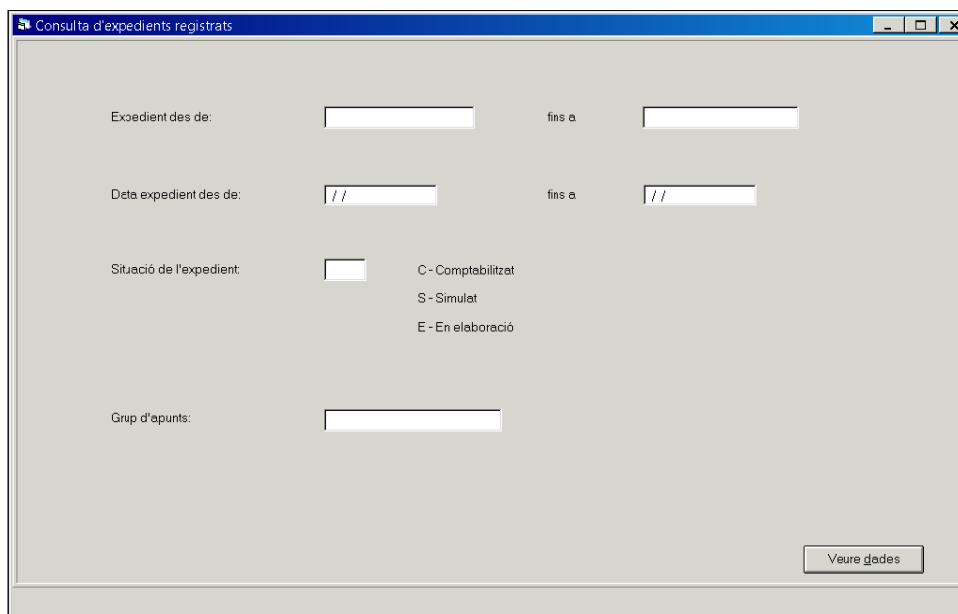
Sí No

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:



Consulta d'expedients registrats

Expedient des de: fins a:

Data expedient des de: fins a:

Situació de l'expedient: C - Comptabilitzat
S - Simulat
E - En elaboració

Grup d'apunts:

En cas que vulguem consultar tots els expedients de MC haurem de prémer directament la tecla . 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.

Consulta d'expedients per tipus de modificació

	DESPESES	INGRESSOS
PRESSUPOST ANTERIOR	826.334,58	826.334,58
(A) Crèdits extraordinaris	10.000,00	Modificació previsions
(B) Suplements de crèdit	24.000,00	34.000,00
(C) Ampliacions de crèdit		
(D) Incorporació de romanents		
(E) Crèdits generats per ingressos		
(F) Baixes per anul·lació		
(G) Transferències positives		
(H) Transferències negatives		
(I) Ajustaments a l'Alça per pròrroga		
	(A+B+C+D+E+F+G+H+I)	(B)
Total Modificacions	34.000,00	34.000,00
PRESSUPOST RESULTANT	860.334,58	860.334,58
% Modificació sobre press. anterior:	4,11	4,11
[Informe resum modif. crèdit per capítols]		

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.

Recurs de finançament	Descripció	TOTAL
5	Remanente de Tesorería (Financiación General)	432.403,00
2	Bajas de Crédito en otras Aplicaciones.	6.282,12

PRESSUPOST ANTERIOR	18.118.085,82
TOTAL MODIFICACIONES A DESPESES	432.403,00
BAIXES PER ANUL·LACIÓ	-6.282,12
PRESSUPOST RESULTANT	18.550.488,82
% Modificació sobre pressupost anterior:	2,39

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*.

C. oper.	Sig.	S/C	Referència	Oper. anul·lar	Lín.	Aplic.	Projecte	RF	Import
020	+	N				2018 01 9200 22699		5	10.000,00

Total import: 10.000,00

Codi d'operació: 020 Signe: + Suplementos de Crédito

Recurs de finançament: 5 Remanente de Tesorería (Financiación General)

Aplicació: 2018 01 9200 22699 DESPESES DIVERSES - ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT

Projecte:

Text explicatiu:

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 que l'expedient està aprovat per l'òrgan pertinent, podem comptabilitzar-lo i fer efectives les modificacions sobre el pressupost vigent.

Comptabilització d'expedients

Comptabilitzar l'expedient: 09/2018 SUPLEMENT DE CRÈDIT I CRÈDIT EXTRAORDINARI

Data de comptabilització: 12/09/2018

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
Transferències 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

Comptabilitzar

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:

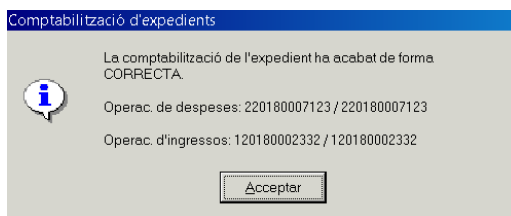
Comptabilització d'expedients

Voleu generar operacions multiplicació agrupant-les per tipus de modificació?. (3522)

Sí No Cancel·lar

És preferible l'opció del NO que apareix marcada per defecte. D'aquesta manera per cada línia de l'expedient ens comptabilitzará 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.



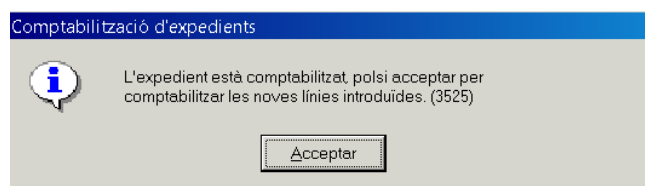
En el cas hipotètic que un cop comptabilitzat l'expedient ens assabentem què aquest conté un error (de partida, d'import, etc), haurem de tornar a l'opció *Obertura i elaboració de l'expedient*, emplenar el camp "N. expedient" (es pot fer servir l'opció d'ajuda F5) i barrar les línies entrades amb errors.

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 del pressupost de despeses simulat

Orgànica Programa Econòmica

Execució pressupostària

- ☒ Crèdits inicials
- ☐ Modificacions de crèdit
- ☐ Crèdits extraordinaris
- ☐ Suplements de crèdit
- ☐ Ampliacions de crèdit
- ☐ Transferències positives
- ☐ Transferències negatives
- ☐ Romanents incorporats
- ☐ Crèdits generats per ingr.
- ☐ Baixes per anul·lació
- ☐ Ajustaments a la pròrroga
- ☐ Modif. fin. amb RLT afectat
- ☐ Modif. fin. amb RLT general

Saldos i totals per concepte

- ☒ de crèdits disponibles
- ☐ de crèdits disp. a nivell de vinculació
- ☐ de crèdits retinguts pendents d'ús
- ☐ de crèdits retinguts per transferències
- ☐ de despeses autoritzades
- ☐ de despeses compromeses
- ☐ d'obligacions reconegudes
- ☐ de pag. ordenats
- ☐ % de realització del pressupost

Aplicar Filtre Cancel·lar

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	F
	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	

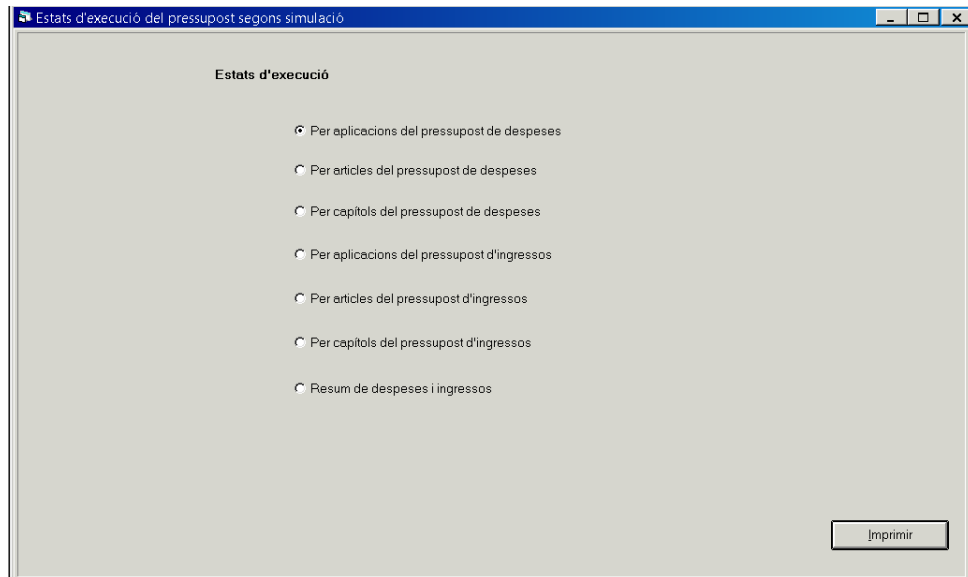
Consulta del pressupost d'ingressos simulat

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

Execució pressupostària	
☐ Previsions inicials ☐ Augments de previsions inicials ☐ Disminució de previsions inicials ☐ Total Modificacions ☐ Previsions totals ☐ Drets reconeguts totals ☐ % de realització del pressupost ☐ Drets anul·lats ☐ Per anul·lació de liquidació ☐ Per devolució d'ingressos ☐ Per insolvència i altres causes ☐ Compromisos concertats ☐ Procedents d'exercicis tancats ☐ Imputables a l'exercici corrent ☐ Concertats a l'exercici ☐ Compromisos realitzats ☐ Compromisos pendents de realització ☐ Aplic. Exacta	☐ Drets Cancel·lats ☐ Per cobrament en espècie ☐ Per insolvències ☐ Per altres causes ☐ Diferències previsions / drets nets ☐ Drets reconeguts nets ☐ Drets recaptats ☐ Devolucions d'ingrés pagats ☐ Saldo Inicial Obligacions per devolució d'ingressos ☐ Rectificacions al Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing. ☐ Prescripció de Saldo Inicial d'oblig. per dev. ing. ☐ Obligacions reconegudes per dev. d'ingressos ☐ Saldo Inicial de pagaments ordenats per Dev./Ing. ☐ Pagaments ordenats per devolució d'ingressos ☐ Recaptació líquida ☐ Drets pendents de cobrament

Estats d'execució del pressupost segons simulació

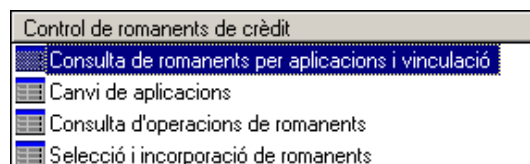
Des d'aquest apartat podrem treure diferents llistats de l'estat d'execució en funció de les següents opcions:



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* introduïrem 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".

The screenshot shows a software window titled "Canvi de aplicacions". It features a header section with "Aplicació:" and "Filtrar" fields, and "Ordre:" with dropdowns for 1, 2, and 3, followed by an "Aplicar" button. Below this are two tables: "EXERCICI ACTUAL" and "EXERCICI SEGÜENT". Each table has columns for "Orgànica", "Programa", "Econòmica", and "Descripció". Below the tables is a section for "Modificació d'Operacions Marcades:" with checkboxes for "C.Terr.", "Org.", "Prog.", "Econ.", and "P.A.M.", and two checkboxes for "Actualitzar Operacions de la mateixa Referència" and "Excloure Operacions amb Projectes". At the bottom, there are input fields for "Afegeix sufix Econòmica:" and "Llevar sufix Econòmica:", and buttons for "Marcar", "Desmarcar", and "Aplicar".

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	Marca/Desmarca romanents a incorporar	Incorpora romanents a l'expedient/comptabilitza expedient	Incorpora operacions RC, A i D
--	---------------------------------------	---	--------------------------------

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":

Selecció i incorporació de romanents

☐ Selecció romanents a incorporar
 ☐ Marca/Desmarca romanents a incorporar
 ☐ Incorpora romanents a l'expedient/comptabilitza expedient
 ☐ Incorpora operacions RC, A i D

☐ Romanent incorporat Incorporat a l'exp. ☐ Comptabilitzat l'exp. ☐ Operacions traspassades
☐ Romanent pend. incorporar Romanent marcat ☐ Romanent desmarcat ☐ Tot el pendent

Des de oper. n.: fins a De la referència:
 Data oper. des de: fins a Expedient:
 Gravades des de: fins a Centre gestor:
 Codi operació: Fases: Impreses ☐ Sí ☐ Totes
 Tercer:
 Projecte/GFA:
 Codi préstec:
 Programa Econòmica
 Imports des de: fins a
 Procedents de romanents: ☐ Finançament: RLT general ☐ RLT afectat ☐ Ambdós ☐
 Gr. apunts: Usuari:

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.

Selecció i incorporació de romanents

☐ Selecció romanents a incorporar
 ☐ Marca/Desmarca romanents a incorporar
 ☐ Incorpora romanents a l'expedient/comptabilitza expedient
 ☐ Incorpora operacions RC, A i D

OPERACIONS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ

	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 dona 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.

Selecció i incorporació de romanents

Selecciona romanents a incorporar Marca/Desmarca romanents a incorporar **Incorpora romanents a l'expedient/comptabilitza expedient** Incorpora operacions RC, A i D

Expedient:

☐ Generar les modificacions de crèdit per incorporació de romanents a l'expedient

☐ Generar Modificacions de Previsions d'Ingressos a l'Expedient

☐ Comptabilització de l'expedient

Acceptar

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).

Selecciona romanents a incorporar	Marca/Desmarca romanents a incorporar	Incorpora romanents a l'expedient/comptabilitza expedient	Incorpora operacions RC, A i D
Atenció! S'incorporaran, a l'exercici actual, totes les operacions marcades, a més de les que hagin estat incorporades a un expedient ja comptabilitzat i estiguin pendents d'incorporar-se a l'exercici actual.			
Començar incorporació			

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*.

Selecciónant *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.

Classificacions

Àrea:
☐ Despeses
☐ Ingressos
☒ No pressupostària

Classificació:
☐ Orgànica
☐ Programa
☒ Econòmica

Codi de classificació:
 4 0 0 0 1
 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR

Compte: 5550 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Codi	Descripció	Compte
30007	ING. DE RECURSOS GESTIONATS PER ALTRES ENS PENDENTS D'APLICA	5540
30008	ING. D.R.G.T. PENDENTS D'APLICACIÓ	5540
30009	PENDENT D'APLICACIÓ	5540
30010	DIVERSOS A INVESTIGAR	
30011	INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR	5540
30013	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	5540
▶ 40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	5550
40002	RETORNS CONT.ESP. CAN HUMET	5550
40003	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	5558
40005	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	5559
41000	PROVISIONS DE FONS PER PAGAMENTS A JUSTIFICAR PENDENTS DE J	5580
42000	PROVISIONS DE FONS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J	5581
45000	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONS	5585
45900	LLIURAMENT PER PAGAMENTS DIFERITS	5585
46000	DESPESES REALITZADES AMB PROVISIONS DE FONS PER ADOPJ PEND J	5586
50001	MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA	5780

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*.

Càrrega de conceptes no pressupostaris

Econòmica: 4 0 0 0 1 Aliés: PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR
 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR

Concepte A.C.F./P.A.J.: ☐ Origen del concepte: 0 Deudor
 Concepte IRPF: ☐ Tipus de control de saldo: 0 Por operaciones
 Concepte IVA: ☐ Tipus de concepte IRPF: ☐
 Concepte formalització: ☐

Econom.	Aliés	Descripció	Origen	ACF	IRPF	T. Cto.	IVA	Form.	Ctrl. saldo
20400		OPERACIONES DE TESORERIA	H	N	N	0	N	N	S
20401		OPERACIONES DE TESORERIA	H	N	N	0	N	N	S
30002		INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTES	H	N	N	0	N	N	O
30006		ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS D'AF	H	N	N	0	N	N	O
30008		INGRESOS EN OTROS SIN CLASIFICAR PENDIENTES	H	N	N	0	N	N	O
30013		INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	H	N	N	0	N	N	O
▶ 40001		PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	D	N	N	0	N	N	O
40002		RETORNS CONT.ESP. CAN HUMET	D	N	N	0	N	N	N
40003		PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	D	N	N	0	N	N	S
40005		PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	D	N	N	0	N	N	S
41000		PROVISIONS DE FONS PER PAGAMENTS A JUST	D	S	N	0	N	N	S
42000		PROVISIONS DE FONS PER BESTRETES DE CAIXA	D	S	N	0	N	N	S
45000		LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONS	D	S	N	0	N	N	N
45900		LLIURAMENT PER PAGAMENTS DIFERITS	D	S	N		N	N	N

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

Concepte ACF/PAJ: 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 després un cobrament (o descompte);

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

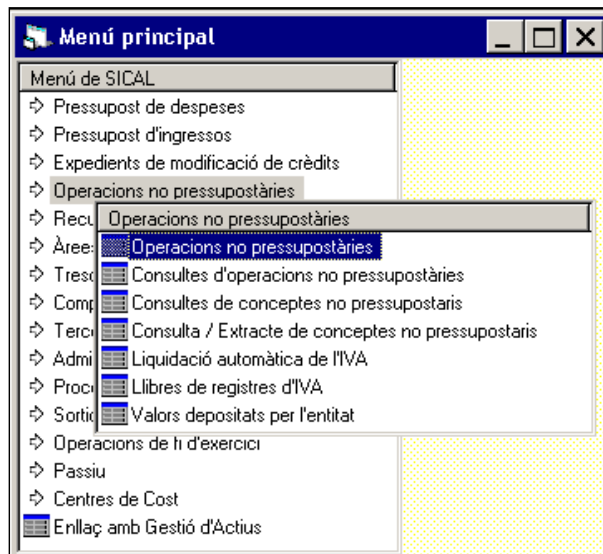
En un concepte no pressupostari controlat per saldo el programa només comprovarà que hi hagi saldo suficient per realitzar un pagament, però en cap moment coneixerem la composició del saldo.

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'aval.

 The image shows a software window titled 'Operacions no pressupostàries'. It has three tabs: 'Operacions de valors' (selected), 'Modific./ Prescripció de saldos inicials', and 'Expedició de propostes d'ordre de pagament'. The 'Operacions de valors' tab contains a form with the following fields: Codi operació (with a dropdown), Signe (radio buttons), Data comptable (// /), Operació anterior (text box), Data oper. anterior (text box), Exercici d'origen (text box), N. expedient (text box), Data expedient (// /), Projecte (text box), Àlies (text box), Econòmica (text box), Import (text box), Grup d'apunts (text box), N. document (text box), Data document (// /), Carpeta d'Aval (text box), NIF tercer (text box), Avalista (text box), Ordinal Aval (text box), and Text explicatiu (text box).

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.

CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
500	Cancel. Depósitos por Aplaz. o Fracc.
510	Cancel. Depósitos por otras causas
511	Cancel. Avaluos Ejecución Obras
700	Constit. Depósitos por Aplaz. o Fracc.
710	Constit. Depósitos por otras causas
711	Constit. Avaluos Ejecución Obras

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.

[illegible]

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 arrossegat un projecte molt més enllà del seu període d'execució.

Modificació / prescripció de saldos inicials

Operacions no pressupostàries

Operacions de valors **Modific./ Prescripció de saldos inicials** Expedició de propostes d'ordre de pagament

Codi operació: Signe: ☐

Operació anterior: Data comptable: / /

Exercici d'origen: N. expedient: Data oper. anterior:

Projecte: Data expedient: / /

Àlies: Econòmica:

Préstec:

Import:

Canal d'ingrés: Ordinal: Grup d'apunts:

N. document: Data document: / /

NIF tercer:

Text explicatiu:

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:

Operacions no pressupostàries		
CODIS D'OPERACIÓ		
	Codi	Descripció
▶	401	Modificación Saldo entrante Acreedores
	465	Bajas por Prescripción Acreedores
	701	Modif. Saldo entrante Deudores
	755	Bajas por Prescripción Deudores

Proposta de pagament no pressupostari

Operacions no pressupostàries

Operacions de valors Modific./ Prescripció de saldos inicials Expedició de propostes d'ordre de pagament

Codi operació: 450 Signe: ▾ Data comptable: //

Operació anterior: Data oper. anterior:

N. expedient: Data expedient: //

Projecte:

Àlies Econòmica

Préstec:

Import: Cte. PGCP: Saldo del concepte:

Gr. apunts: Document: Data document: //

Tercer: Forma pag.:

Endossatari: Ordinal ter.:

Entitat pag.: Tipus pag.: ACF:

Text:

En aquesta pantalla es grava la proposta de manament de pagament (PMP), que és la primera fase d'un pagament no pressupostari. Després 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 ingresseu 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, podem afegir dades del pagament; endossatari, ordinal del pagador, forma de pagament i

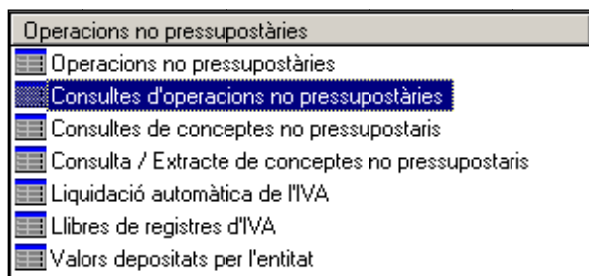
tipus de pagament, encara que aquestes dades no són obligatòries i es podran completar en el moment d'ordenar el pagament.

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 interressi fer. La majoria d'aquests camps no cal explicar-los perquè són suficientment entenedors. A continuació n'expliquem alguns:

Dates: 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).

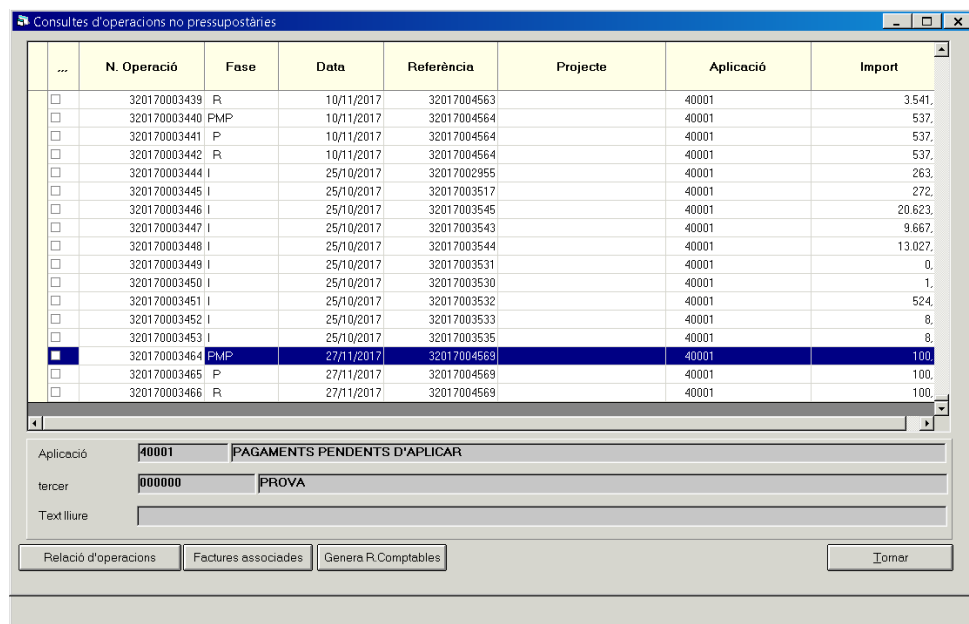
Projecte / GFA: En aquests apartats podem omplir només alguns camps o tots ells, en funció dels criteris que ens interessin en cada moment.

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

Data venciment per ajornament: 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  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.



...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
☐	320170003439	R	10/11/2017	32017004563		40001	3.541.
☐	320170003440	PMP	10/11/2017	32017004564		40001	537.
☐	320170003441	P	10/11/2017	32017004564		40001	537.
☐	320170003442	R	10/11/2017	32017004564		40001	537.
☐	320170003444	I	25/10/2017	32017002955		40001	263.
☐	320170003445	I	25/10/2017	32017003517		40001	272.
☐	320170003446	I	25/10/2017	32017003545		40001	20.623.
☐	320170003447	I	25/10/2017	32017003543		40001	9.667.
☐	320170003448	I	25/10/2017	32017003544		40001	13.027.
☐	320170003449	I	25/10/2017	32017003531		40001	0.
☐	320170003450	I	25/10/2017	32017003530		40001	1.
☐	320170003451	I	25/10/2017	32017003532		40001	524.
☐	320170003452	I	25/10/2017	32017003533		40001	8.
☐	320170003453	I	25/10/2017	32017003535		40001	8.
☒	320170003464	PMP	27/11/2017	32017004569		40001	100.
☐	320170003465	P	27/11/2017	32017004569		40001	100.
☐	320170003466	R	27/11/2017	32017004569		40001	100.

Aplicació: 40001 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR

tercer: 000000 PROVA

Text lliure:

Relació d'operacions Factures associades Genera R.Comptables Tornar

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

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

El botó  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 componen.

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.

N. Operació: 320170003464 Fase: PMP Referència: 32017004569

Codi operació: 450 Signe: EXPEDICION DE PROPUESTA DE MANDAMIENTO DE PAGO. Data oper.: 27/11/2017

Document: Data doc.: Exp.: Data exp.:

Projecte:

Codi préstec:

Àlies Econòmica

4 0 0 0 1 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR

Import oper.: 100.00 Saldo: Cte. PGCP: 5550 Cod. Prpto. Tes.

Import IVA: Desc: Liquid: 100.00 Carpeta d'Aval:

Tercer: 000000 PROVA

Endossatori:

Avalista:

Forma pag.: 01 Talón a Persona Física Ordinal entitat: 001 CAIXA CORPORACIÓ

Tipus de pag.: 01 PAGO DIRECTO Ordinal tercer:

Grup apunts:

Text explicat:

N. Tresoreria: N. de xec: N. assent:

N. relació comptable: N. relació transferència:

Consulta de conceptes no pressupostaris

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

Consultes de conceptes no pressupostaris

Àlies Econòmica

Saldo inicial deutor

Saldo inicial creditor

Rectificacions al saldo inicial de deutors

Rectificacions al saldo inicial de creditors

Conceptes d'origen

Creditora

Deutora

Tots

Propostes d'Ordres de Pagament (POP)

Ordres de Pagament (O/P)

Saldo de propostes pendents d'ordenar

Total deure (pag.)

Total haver (ingressos)

Saldo Actual Deutor

Saldo Actual Creditor

Aplic. Exacta

Veure dades

A la part de dalt podrem filtrar el concepte o grup de conceptes que volem veure emplenant tots els dígit, 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  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	AGUA 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 FONDS	0,00	700,00	700,00	0,00
	42000	5581	PROVISIONS DE FONDS	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.

Acumulats del concepte seleccionat

Àlies: Econòmica: 1 0 0 4 0 HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V.A.

Saldo inicial i acumulats del concepte

Saldo inicial deutor		Total deure (pag.)	9.266,88
Saldo inicial creditor		Total haver (ingressos)	9.266,88
Rectificacions al s. i. deutors		Saldo de prop. pend. d'ordenar	
Rectificacions al s. i. creditors		Saldo M/P pend. de pagar	
Propostes d'M/P	9.266,88	Saldo actual deutor	
Ordres de pagament	9.266,88	Saldo actual creditor	

Consulta / extracte de conceptes no pressupostaris

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

Consulta / Extracte de conceptes no pressupostaris

Consultar conceptes des del

Àlies: Econòmica: [] [] [] [] []

Fins al

Àlies: Econòmica: [] [] [] [] []

Segons operacions des de la data: 01/01/2017

fins a: 31/12/2017

Referència o grup d'apunts (* Sense referència o grup ap.): [] []

Conceptes d'origen:

☐ Creditora

☐ Deutora

☒ Tots

Veure dades Cancel·lar

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

Un cop emplenats els filtres que ens interessin, 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.

Consulta / Extracte de conceptes no pressupostaris

Període des de: 01/01/2017 fins a 31/12/2017 Grup d'apunts

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 PRÉSTECES AL PERSONAL	337.78	0.00	337.78
	10051	BESTRETES I PRÉSTECES 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	IRPF 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 GUANYES	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

Tomar

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

Operacions del concepte seleccionat

Concepte: 40001 PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR Cte. PGCP: 5550

Data comptable de: 01/01/2017 fins a 31/12/2017 Grup d'apunts

Saldo anterior: 0.00

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	117.188.1
320170003448	25/10/2017	890	I	01/08/2017	0.00	13.027.40	104.160.1
320170003449	25/10/2017	890	I	02/08/2017	0.00	0.73	104.159.1
320170003450	25/10/2017	890	I	02/08/2017	0.00	1.69	104.158.1
320170003451	25/10/2017	890	I	07/08/2017	0.00	524.90	103.633.1
320170003452	25/10/2017	890	I	08/08/2017	0.00	8.47	103.624.1
320170003453	25/10/2017	890	I	23/08/2017	0.00	8.47	103.616.1
320170003372	01/11/2017	600	R		253.35	0.00	103.369.1
320170003375	03/11/2017	600	R		1.94	0.00	103.371.1
320170003378	03/11/2017	600	R		1.69	0.00	103.373.1
320170003381	03/11/2017	600	R		1.45	0.00	103.374.1
320170003439	10/11/2017	600	R		3.541.29	0.00	107.416.1
320170003442	10/11/2017	600	R		537.48	0.00	107.953.1
320170003466	27/11/2017	600	R		100.00	0.00	108.053.1
					569.272.00	461.218.40	108.053.1

Tercer: 000000 PROVA

Text exp.:

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

N. Operació: 320170003466 Fase: R Referència: 600											
Codi operació:	600	Signe:	REALIZACION DEL PAGO.				Data oper.:	27/11/2017			
Document		Data doc.:		Exp.:		Data exp.:					
Projecte:											
Codi préstec:											
Àlies	Económica										
	4	0	0	0	1	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR					
Import oper.:	100.00		Saldo:	100.00		Cte. PGCP:	5550		Cod. Pripto. Tes.		
Import IVA:			Desc.:			Liquid:	100.00		Carpeta d'Aval:		
Tercer:	000000		PROVA								
Endossatori:											
Avalista:											
Forma pag.:	01		Talón a Persona Física			Ordinal entitat:	001			CABA CORPORACIÓ	
Tipus de pag.:	01		PAGO DIRECTO			Ordinal tercer:					
Grup apunts:											
Text explicat.:											
N. Tresoreria:	20170005972					N. de xec:				N. assent.:	18619
N. relació comptable:						N. relació transferència:					

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

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver	Op. associada
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	100,00		
5700	Efectiu i efectius líquids equivalents.Caixa operatiu.		100,00	
Totals:		100,00	100,00	

Assent. n.: N. operació:

Data: Sortir

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 després 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.

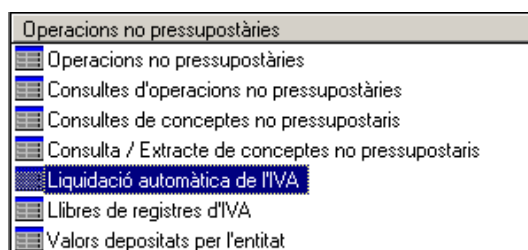
90.001 Hisenda Pública IVA Suportat: En aquest concepte, sempre de saldo deutor, hi constarà l'import de l'IVA suportat pendent de liquidar. En cada liquidació es compensarà el seu saldo amb el saldo del concepte 91.001. Si el saldo és superior al saldo d'aquest últim concepte, l'import restant es carregarà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

Liquidació automàtica de l'IVA

Exercici / Núm. liquidació: 2017 / 1 (1 a 4) Data de la liquidació: 27/11/2017

Trimestre a liquidar: / 2017 Des de: fins a:

Càlcul i comprovació de l'IVA a liquidar Cancel·lació del saldo d'IVA suportat/repercutit Generació del saldo a ingressar/compensar

Concepte	Descripció	Compte	Saldo del trimestre	
				(A)
				(B)

Confirmar dades

En primer lloc introduïrem el període a liquidar i, fent intro, ens sortirà el següent missatge :

Liquidació automàtica de l'IVA

La liquidació assenyalada no existeix. Acció que s'ha de realitzar.: (3152)

Calcular Sortir

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.

Liquidació automàtica de l'IVA

Exercici / Núm. liquidació: 2017 / 4 (1 a 4) Data de la liquidació: 31/12/2017

Trimestre a liquidar: 4 / 2017 Des de: 01/10/2017 fins a: 31/12/2017

Càlcul i comprovació de l'IVA a liquidar Cancel·lació del saldo d'IVA suportat/repercutit Generació del saldo a ingressar/compensar

Concepte	Descripció	Compte	Saldo del trimestre	
90001	HISENDA PÚBLICA IVA SUPORTAT	4720	0.00	(A)
91001	HISENDA PÚBLICA IVA REPERCUTIT	4770	4164.90	(B)

IVA a ingressar a Hisenda Pública	(B) - (A)	4164.90
-----------------------------------	-----------	---------

RESULTAT: L'IVA SUPORTAT és menor que l'IVA REPERCUTIT, per la qual cosa haurà de continuar amb la cancel·lació del saldo d'IVA REPERCUTIT i la generació de la proposta de pag. del saldo a ingressar a Hisenda.

Confirmar dades

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.

Liquidació automàtica de l'IVA

Exercici / Núm. liquidació: 2017 / 4 (1 a 4) Data de la liquidació: 31/12/2017
 Trimestre a liquidar: 4 / 2017 Des de: 01/10/2017 fins a: 31/12/2017

Cancel·lació del saldo d'IVA suportat/repercutit

IVA suportat a liquidar: 0.00
 IVA repercutit a liquidar: 4.164,98
 Import de la liquidació: 4.164,98 (A ingressar a Hisenda)

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
4770	IVA repercutit	4.164,98	
4720	IVA suportat		0.00
4750	Hisenda Pública, creditor per IVA		4.164,98

Gr. opunts: Ordinat: 901 FORMALITZACIÓ
 Tercer: 0000000 AGÈNCIA TRIBUTÀRIA
 Text: Liquidació IVA 4rt trimestre

Confirmar dades

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.

Liquidació automàtica de l'IVA

Exercici / Núm. liquidació: 2017 / 4 (1 a 4) Data de la liquidació: 31/12/2017
 Trimestre a liquidar: 4 / 2017 Des de: 01/10/2017 fins a: 31/12/2017

Generació del saldo a ingressar/compensar

IVA suportat a liquidar: 0.00
 IVA repercutit a liquidar: 4.164,98
 Import de la liquidació: 4.164,98 (A ingressar a Hisenda)

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver

Gr. opunts: Ordinat: 901 FORMALITZACIÓ
 Tercer: 0000000 AGÈNCIA TRIBUTÀRIA
 Text: Liquidació IVA 4rt trimestre

Confirmar dades

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.

Consultes d'operacions no pressupostàries							
	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
☐	320170003210	PMP	31/12/2017	32017002249		20040	4.164,98

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.

PARÀMETRES DELS INFORMES

Des del dia: 01/01/2017 fins al dia 31/12/2017

Del grup d'apunts:

Últim número d'ordre 0

INFORMES DISPONIBLES

☒ Llibre registre d'IVA suportat ☐ Dades Model 303 (Iva Suportat)

☒ Factures acollides al criteri de meritació

☒ Factures acollides al criteri de caixa

☐ Lliuro Registre d'IVA Suportat de factures acollides al Règim Especial de Criteri de Caixa pendants de pagament

☐ Llibre registre d'IVA repercutit

Imprimir

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 dona 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.

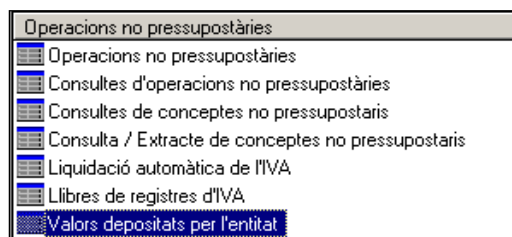
El camp mitjà de pagament és la manera de pagament de la operació

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.

Valors depositats per l'entitat

Aquestes operacions són Valors depositats per l'Entitat (és la pròpia entitat la que diposita avals en garantia davant una altra Administració).

Centre gestor:

Codi operació: Signe:

Oficina: Data comptable:

Operació anterior: Data oper. anterior:

Exercici d'origen: N. expedient: Data expedient:

Projecte:

Econòmica: VALORES DEPOSITADOS
 VALORES DEPOSITADOS

Import:

Grup d'apunts: Data venciment:

N. document: Data document:

NIF tercer:

Text explicatiu:

Aquí introduïrem 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.

CODIS D'OPERACIÓ	
Codi	Descripció
500	Cancelación de Garantías Otorgadas
510	Cancel. Garant. Otorgadas Mater. Valores
700	Constitución de Áviles Depositados
710	Constitución de Garantías Otorgadas

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.

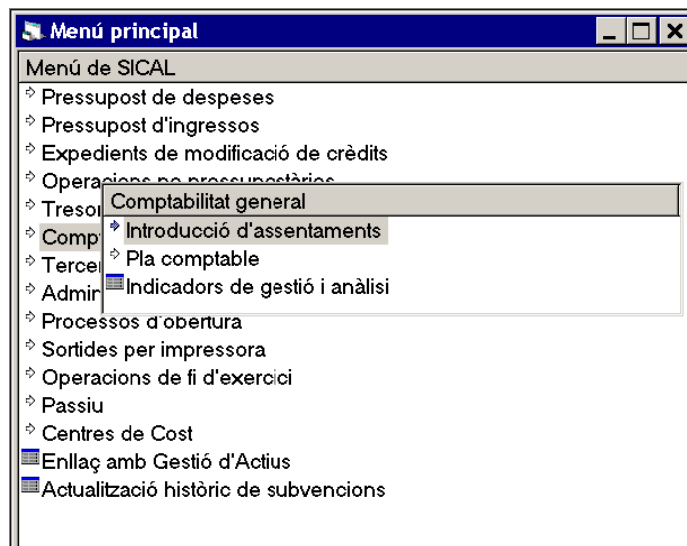
Comptabilitat General

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.

N. assent.	Aplic.	Data	Descripció	DEURE	HAVER	Import
1	1	01/01/2017	assentament d'obertura 2017		401	424.408,20
1	2	01/01/2017	assentament d'obertura 2017	431		874.703,10
1	3	01/01/2017	assentament d'obertura 2017	565		9.243,08
1	4	01/01/2017	assentament d'obertura 2017	449		60,00
1	5	01/01/2017	assentament d'obertura 2017	470		619,52
1	6	01/01/2017	assentament d'obertura 2017	440		340,72
1	7	01/01/2017	assentament d'obertura 2017		475	3.492,47
1	8	01/01/2017	assentament d'obertura 2017		476	323,10

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

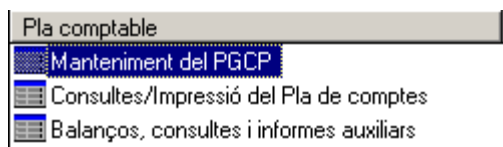
Per modificar un assentament fem clic a  i en introduir el seu número, l'assentament es visualitzarà en la part superior de la pantalla. Aleshores si fem dos clics sobre l'apunt que volem modificar aquest es carrega en la part inferior de la pantalla per ser modificat.

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:

Manteniment del PGCP

PLA GENERAL DE COMPTABILITAT PÚBLICA					
Compte	Descripció	AD	DEURE	HAYER	SALDO
▶ 1200	Resultats d'exercicis anteriors.	S	282.037,07	24.700.274,52	-24.418.237,45
1290	Resultat de l'exercici.	S	867.065,26	0,00	867.065,26
1300	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en	N	0,00	2.021.804,48	-2.021.804,48
1310	Subvencions per al finançament d'actius corrents i despeses.	N	0,00	0,00	0,00
1320	Subvencions per al finançament d'operacions financeres.	N	0,00	0,00	0,00
1330	Ajustos per valoració de *activos financieros disponibles per a la v	N	0,00	0,00	0,00
1340	Ajustos per valoració d'instruments de cobertura.	N	0,00	0,00	0,00
1360	Ajustos per valoració de l'immobilitzat no financer.	N	0,00	0,00	0,00
1400	Despeses d'administració i gestió.	N	0,00	0,00	0,00

Grup: 1 FINANÇAMENT BÀSIC

Subgrup: 12 RESULTATS.

Compte: 120 Resultats d'exercicis anteriors.

Subcompte: 1200 Resultats d'exercicis anteriors.

Subcompte de 5 dígit:

☒ Permetre accés directe al compte

Refrescar dades 

☐ Actiu ☐ Actiu/Passiu ☐ Fix ☐ Disponible ☐ Exigible a curt termini
☒ Passiu ☐ No hi intervé ☐ Circulant ☐ Realitzable ☐ Exigible a llarg termini
☐ Cap ☐ Cap

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 tots 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.)	ubCompte (6 díg.)	SubCompte (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
													Patrimoni.	0,00	21.820.368,82	-21.820.368,82
													Patrimoni.	0,00	21.820.368,82	-21.820.368,82
													Patrimoni rebut.	0,00	0,00	0,00
													Patrimoni rebut. Aportació patrimonial	0,00	0,00	0,00
													Patrimoni rebut. Aportació de béns i	0,00	0,00	0,00
													Patrimoni rebut. Assunció i condonació	0,00	0,00	0,00
													Altres aportacions de l'entitat o entitats	0,00	0,00	0,00
													Patrimoni rebut. Devolució de béns i	0,00	0,00	0,00
													Patrimoni rebut. Altres devolucions.	0,00	0,00	0,00
													RESULTATS	127.727.94	22.554.546,16	-22.426.618,22
													Resultats d'exercicis anteriors.	127.727.94	21.284.099,90	-21.156.371,96
													Resultats d'exercicis anteriors.	127.727.94	21.284.099,90	-21.156.371,96
													Resultat de l'exercici	0,00	1.270.446,26	-1.270.446,26
													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:

Balanços, consultes i informes auxiliars

Llista auxiliar d'opunts

Consulta / Impressió d'extractes de comptes

Balanç de sumes i soldos

Balanç de situació

Des de l'assent. número:

fins al número

Des del dia:

01/01/2017

fins al dia

27/01/2017

Del grup d'opunts:

Imports des de

fins a

Voure dades

Tornar

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	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		401 Creditors per obligacions reconegudes. Pressupostos de despesa	76.702,40
1	2	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	431 Deutors per drets reconeguts. Pressuposts d'ingressos tancats		715.505,95
1	3	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	449 Altres deutors no pressupostaris.		8.843,67
1	4	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	440 Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.		18.170,20
1	5	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		475 Hisenda Pública, creditor per diversos conceptes.	14.873,84
1	6	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		476 Organismes de Previsió Social, creditors.	1.649,11
1	7	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		560 Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Fiances	30.590,86
1	8	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		419 Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris	66.128,16
1	9	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	555 Pagaments pendents d'aplicació.		7.295,00
1	10	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	570 Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.		164,62
1	11	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	571 Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de		461.530,77
1	12	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		100 Patrimoni.	2.701.528,84
1	13	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.		120 Resultats d'exercicis anteriors.	3.114.028,87
1	14	31/01/2017		ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE 2017.	129 Resultat de l'exercici.		47.911,44
1	15	31/01/2017		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

Balanços, consultes i informes auxiliars

Des del compte: fins al compte

Des del dia: fins al dia

Del grup d'apunts:

Tercer:

Tipus Aplicació:
 ☐ Ingressos
 ☐ Despeses
 ☐ No pressupostàries
 ☒ Totes

Orgànica:
 Programa:
 Econòmica:

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 dígit, 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.

Balanzos, consultes i informes auxiliars								
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.

Balanzos, consultes i informes auxiliars			
Lista auxiliar d'apunts	Consulta / Impressió d'extractes de comptes	Balanç de sumes i saldos	Balanç de situació
Des del compte: fins al compte Des del dia: fins al dia Del grup d'apunts: Comptes de nivell:			
		Veure dades	Imprimir

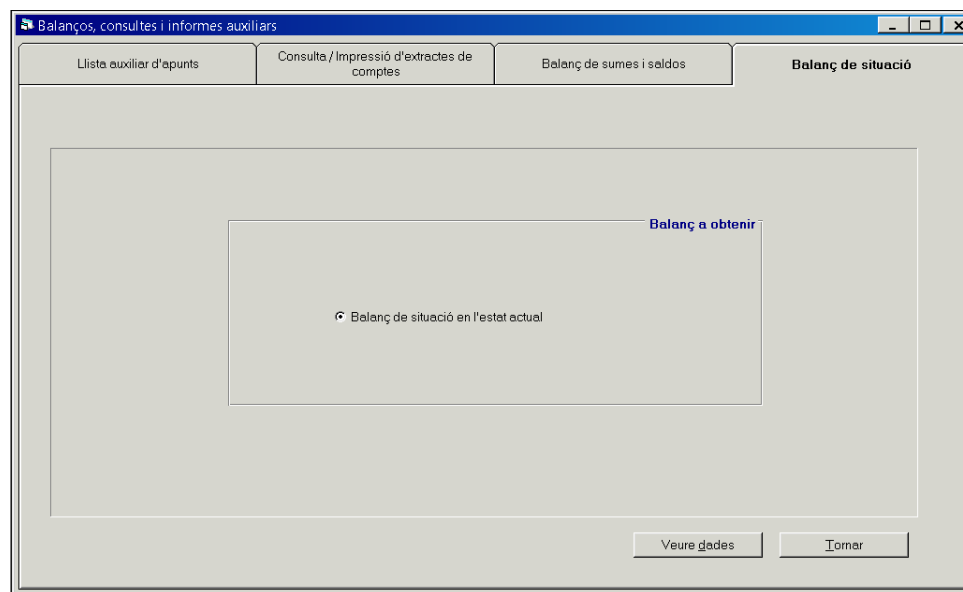
El balanç de sumes i saldos es pot llistar acotant per comptes, entre dates o per grup d'apunts. Si no acotem per nivell tindrem el següent llistat, fent clic sobre els símbols  i , podrem visualitzar amb més o menys dígits el llistat. Si fem clic sobre algun dels números 1, 2 o 3 que apareixen dalt 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 dígs)	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.

CTE	DESCRIPCIÓ	SUMES		SALDOS	
		DEURE	Haver	DEUTOR	CREDITOR
1	FINANÇAMENT BÀSIC	47.911,44	6.410.181,57		6.366.270,13
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 PRÈSTECOS 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	9.657.996,47	4.114.798,79	5.543.007,68	
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 utilitatge.	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.	13.128,62		13.128,62	
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	
	Ròssee	9.703.095,41	6.410.181,57	9.703.095,41	6.410.181,57

La quarta pestanya es per obtenir el Balanç de situació

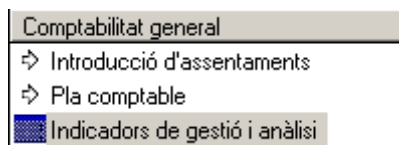


Al fer clic al botó de *Veure dades* apareix el següent llistat:

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		58.193.474,98	57.566.292,54		A) Patrimoni net		54.846.973,80	50.795.559,90
100,201,(200),(2001)	I) Immobilitzat intangible		3.146,00		100,101	I) Patrimoni		42.512.255,52	42.512.255,52
203,(2003),(2003)	1. Inmaterialitzat desenvolupament					1. Patrimoni		42.512.255,52	42.512.255,52
206,(2006),(2006)	2. Propietat industrial i intel·lectual					II) Patrimoni general		11.521.134,55	7.509.270,34
207,(2007),(2007)	3. Aplicacions informàtiques	3.146,00			120	1. Resultats d'exercicis anteriors		7.436.985,93	6.168.882,23
208,(2008),(2008)	4. Invençions ordenades, utilitzades en règim d'arrendament o de lloguer				129	2. Resultats d'exercicis anteriors		4.084.148,62	1.339.388,11
209,(2009),(2009)	5. Usualitat immobilitzat intangible					IV) Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		813.583,73	775.007,44
210,(2010),(2010)	II) Immobilitzat material		58.190.328,98	57.566.292,54	130,131,132	1. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		813.583,73	775.007,44
211,(2011),(2011)	1. Terrenys		29.451.521,93	29.451.521,93		B) Passiu no corrent		7.712.804,04	7.712.804,04
212,(2012),(2012)	2. Construccions	11.896.043,05		11.874.033,41		II) Deutes a llarg termini		7.712.804,04	7.712.804,04
213,(2013),(2013)	3. Instal·lacions	10.212.844,37		10.178.316,00		1. Deutes amb venciment de més de 12 mesos		3.190.070,51	3.190.070,51
214,(2014),(2014)	4. Béns del patrimoni històric	960,00		960,00		2. Deutes amb venciment de menys de 12 mesos		4.521.933,53	4.521.933,53
215,(2015),(2015)	5. Usualitat immobilitzat material	527.235,28		428.597,28	133,134,135,136,137,138,139,140,141,142,143,144,145,146,147,148,149,150,151,152,153,154,155,156,157,158,159,160,161,162,163,164,165,166,167,168,169,170,171,172,173,174,175,176,177,178,179,180,181,182,183,184,185,186,187,188,189,190,191,192,193,194,195,196,197,198,199,200,201,202,203,204,205,206,207,208,209,210,211,212,213,214,215,216,217,218,219,220,221,222,223,224,225,226,227,228,229,230,231,232,233,234,235,236,237,238,239,240,241,242,243,244,245,246,247,248,249,250,251,252,253,254,255,256,257,258,259,260,261,262,263,264,265,266,267,268,269,270,271,272,273,274,275,276,277,278,279,280,281,282,283,284,285,286,287,288,289,290,291,292,293,294,295,296,297,298,299,300,301,302,303,304,305,306,307,308,309,310,311,312,313,314,315,316,317,318,319,320,321,322,323,324,325,326,327,328,329,330,331,332,333,334,335,336,337,338,339,340,341,342,343,344,345,346,347,348,349,350,351,352,353,354,355,356,357,358,359,360,361,362,363,364,365,366,367,368,369,370,371,372,373,374,375,376,377,378,379,380,381,382,383,384,385,386,387,388,389,390,391,392,393,394,395,396,397,398,399,400,401,402,403,404,405,406,407,408,409,410,411,412,413,414,415,416,417,418,419,420,421,422,423,424,425,426,427,428,429,430,431,432,433,434,435,436,437,438,439,440,441,442,443,444,445,446,447,448,449,450,451,452,453,454,455,456,457,458,459,460,461,462,463,464,465,466,467,468,469,470,471,472,473,474,475,476,477,478,479,480,481,482,483,484,485,486,487,488,489,490,491,492,493,494,495,496,497,498,499,500,501,502,503,504,505,506,507,508,509,510,511,512,513,514,515,516,517,518,519,520,521,522,523,524,525,526,527,528,529,530,531,532,533,534,535,536,537,538,539,540,541,542,543,544,545,546,547,548,549,550,551,552,553,554,555,556,557,558,559,560,561,562,563,564,565,566,567,568,569,570,571,572,573,574,575,576,577,578,579,580,581,582,583,584,585,586,587,588,589,590,591,592,593,594,595,596,597,598,599,600,601,602,603,604,605,606,607,608,609,610,611,612,613,614,615,616,617,618,619,620,621,622,623,624,625,626,627,628,629,630,631,632,633,634,635,636,637,638,639,640,641,642,643,644,645,646,647,648,649,650,651,652,653,654,655,656,657,658,659,660,661,662,663,664,665,666,667,668,669,670,671,672,673,674,675,676,677,678,679,680,681,682,683,684,685,686,687,688,689,690,691,692,693,694,695,696,697,698,699,700,701,702,703,704,705,706,707,708,709,710,711,712,713,714,715,716,717,718,719,720,721,722,723,724,725,726,727,728,729,730,731,732,733,734,735,736,737,738,739,740,741,742,743,744,745,746,747,748,749,750,751,752,753,754,755,756,757,758,759,760,761,762,763,764,765,766,767,768,769,770,771,772,773,774,775,776,777,778,779,780,781,782,783,784,785,786,787,788,789,790,791,792,793,794,795,796,797,798,799,800,801,802,803,804,805,806,807,808,809,810,811,812,813,814,815,816,817,818,819,820,821,822,823,824,825,826,827,828,829,830,831,832,833,834,835,836,837,838,839,840,841,842,843,844,845,846,847,848,849,850,851,852,853,854,855,856,857,858,859,860,861,862,863,864,865,866,867,868,869,870,871,872,873,874,875,876,877,878,879,880,881,882,883,884,885,886,887,888,889,890,891,892,893,894,895,896,897,898,899,900,901,902,903,904,905,906,907,908,909,910,911,912,913,914,915,916,917,918,919,920,921,922,923,924,925,926,927,928,929,930,931,932,933,934,935,936,937,938,939,940,941,942,943,944,945,946,947,948,949,950,951,952,953,954,955,956,957,958,959,960,961,962,963,964,965,966,967,968,969,970,971,972,973,974,975,976,977,978,979,980,981,982,983,984,985,986,987,988,989,990,991,992,993,994,995,996,997,998,999,1000				

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

Indicadors de gestió i anàlisi

Àrea

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

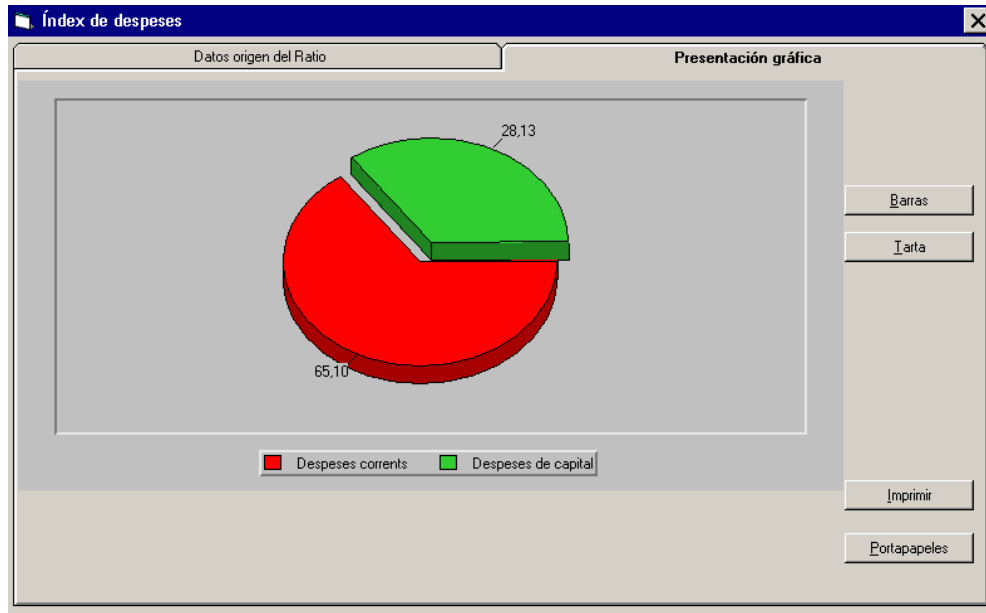
Agrupació

☒ Estàtics
 ☐ Dinàmics
 ☐ Per habitant

Ràtios disponibles a l'àrea i agrupació seleccionats	
	Descripció
☐	Pressupost de despeses, crèdits inicials
☐	Modificacions enfront de crèdits inicials
☐	Pressupost de despeses, crèdits definitius
☐	Modificacions enfront de crèdits definitius
☐	Grau d'execució del pressupost de despeses
☐	Grau d'apropament a previsions
☒	Grau de compliment de les obligacions
☐	Grau d'incompliment amb els creditors
☐	Índex de despeses
☐	Índex d'inversió
☐	
☐	
☐	

Aquest indicador presenta la relació entre els pagaments realitzats i les obligacions reconegudes netes, en una escala percentual de 0 a 100, agrupats per despeses corrents i despeses de capital, amb possibilitat de desglossar per capítols les diferents àrees.

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.



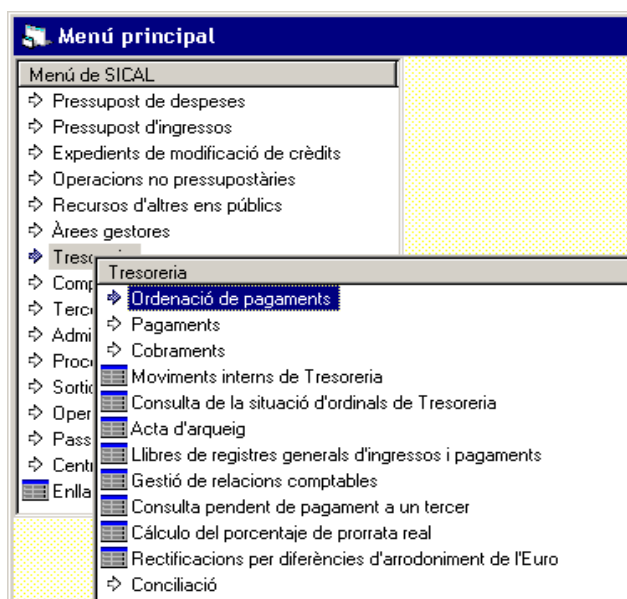
Si seleccionem la segona pestanya de Dades d'origen de l'indicador obtenim les dades que s'han usat per calcular l'indicador, així com el valor numèric de l'indicador.

[illegible]

Tresoreria

Introducció

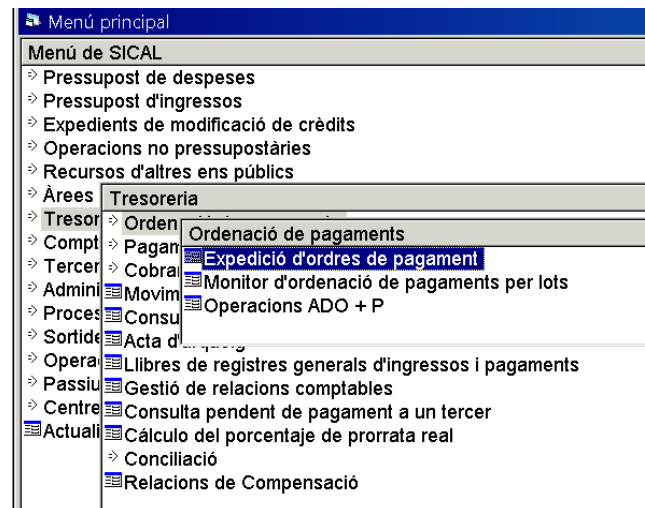
En aquesta opció del menú principal tractarem tot allò relatiu a la gestió dels pagaments i cobraments que realitza l'entitat. Veurem la comptabilització de les fases posteriors al reconeixement, tant de despeses com d'ingrés; és a dir, la fase **P** (opcional en el model simplificat), la fase **R**, 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 podem 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 podem 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 podem 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.

Import: 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 (, ).

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 (, .

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'alta².

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 diferents opcions.

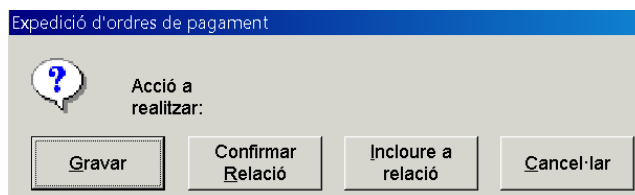
En cas que fos una bestreta de caixa fixa s'activarà la casella  situada al costat, on s'haurà d'indicar el número de bestreta sobre la qual estem realitzant l'ordenació de pagament.

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.

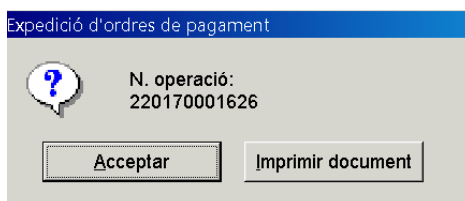
**Incloure a
relació**

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.

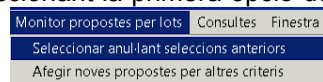
Així mateix, des d'aquest monitor podrem imprimir un llistat de les propostes que tinguem marcades en aquell moment.

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:

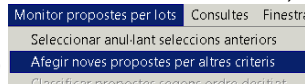
1. Seleccionar anul·lant seleccions anteriors. Podem seleccionar aquesta opció de dues maneres: clicant la icona  de la barra d'eines, o seleccionant la primera opció del menú de

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 dona 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€.

Monitor d'ordenació de pagaments per lots

Indicar criteris de selecció **Veure dades seleccionades**

Obligacions i propostes pendents d'ordenar							
	Número de proposta	Data proposta	Número de document	Data document	Tipus oper.	Import operació	Líquid a pagar
☒	220180005773	05/07/2018	IR-2018-000061940	21/06/2018	240	93,47	93,47
☒	220180006693	26/07/2018	040012933523 0517 S1	04/06/2018	240	52,16	52,16
☒	220180006994	07/08/2018	FV-00244732-BIO	15/07/2018	400	212,36	212,36
☐	220180007014	07/08/2018	2018pc10	21/07/2018	400	2.178,00	1.908,00
☐	220180007015	07/08/2018	18-0102	24/07/2018	400	28.737,50	28.737,50
☐	220180007016	07/08/2018	18-0103	24/07/2018	400	907,50	907,50
☐	220180007047	07/08/2018	18SM1627/1001594	31/07/2018	240	10.984,50	10.984,50
☐	220180007059	07/08/2018	IR-2018-000072933	21/07/2018	240	93,47	93,47

Projecte: _____

Aplicació: 2018 100 9200 22200 COMUNICACIONS TELEFONIQUES ADMINISTRACIO GENERAL

Tercer: A80907397 VODAFONE ESPANA

Endossatari: _____ Data Prevista Pagament: / /

Interessat: _____

Ordinal pagador: 204 BANC SABADELL (10) Ordinal tercer: _____

Forma de pag.: 10 Cargo en cuenta Tipus de pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text explicatiu: JUNY 2018

Seleccionades	57	Marcades per usuari actiu:	3	Marcades per altres usuaris:	0
Import:	71.369,94	Import:	357,99	Import:	0,00

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 .

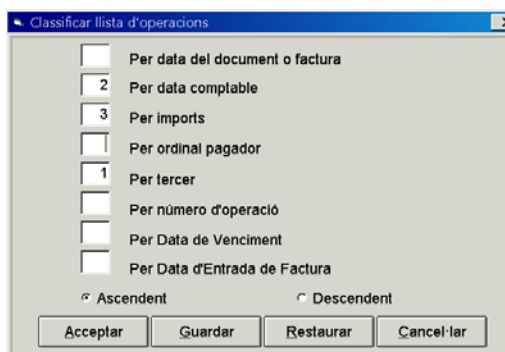
Un cop ja tenim marcades les operacions que volem, hem d'anar a l'opció de la barra d'eines *Monitor propostes per lots* on hi ha diverses possibilitats de treball amb les operacions marcades abans de comptabilitzar l'ordenació de pagament.

Monitor propostes per lots	Consultes	Finestra	Ajuda
Seleccionar anul·lant seleccions anteriors			Shift+F1
Afegir noves propostes per altres criteris			Shift+F2
Classificar propostes segons ordre desitjat			Shift+F3
Marcar propostes			Shift+F4
Treure marques a les propostes			Shift+F5
Modificar massivament propostes marcades			Shift+F6
Informe de propostes de tercers sense dades bancàries			Shift+F7
Imprimir informe de propostes marcades			Shift+F8
Comptabilitzar les ordres de pag. de propostes marcades			Shift+F9
Consulta d'una proposta			Shift+F11
Modificar dades d'una proposta			Shift+F12

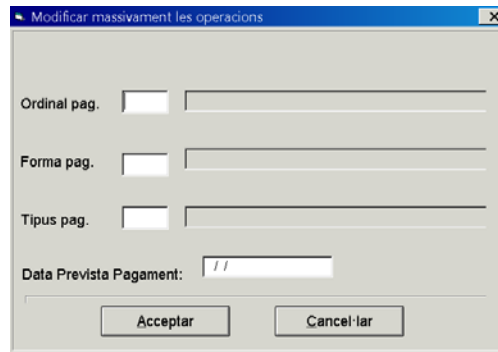
Alguna d'aquestes opcions tenen la mateixa funció que les icones que mostrem a continuació:

Classificar propostes segons ordre desitjat: 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.

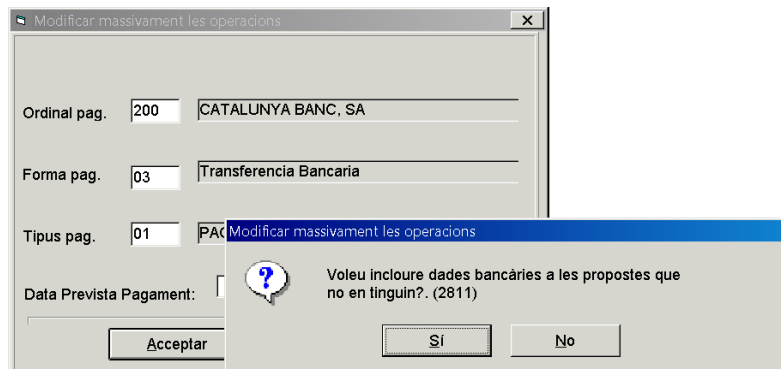
Per donar d'alta les dades bancàries dels tercers que no en tenen quan no està ni tant sols indicat a la seva fitxa de tercer, haurem d'anar primer a l'opció: *Tercers / Manteniment d'ordinal de tercers* (veure l'apartat de Tercers d'aquest manual). Una vegada estiguin donades d'alta a la fitxa podrem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

Número de proposta		Data proposta	Número de document	Data document	Tipus oper.	Import operació	Liquid a pagar
Tercers sense dades bancàries							
☐	220100002100	31/12					
☒	220110002020	31/12					
☐	220170000715	09/06					
☐	220170001134	21/08					
☐	220170001379	19/09					
☐	220170001380	19/09					
☐	220170001414	06/10					

Núm. operac.	Data operació	Import operació	Import IVA	Import descompte	Forma pag.	Ord. terc.	Dades bancàries	Caducat	Doc. Tercer
220110002020	31/12/2011	300.00	0.00	0.00	03				G25488404
220170001134	21/08/2017	3.544.97	0.00	0.00	03				P6800016G

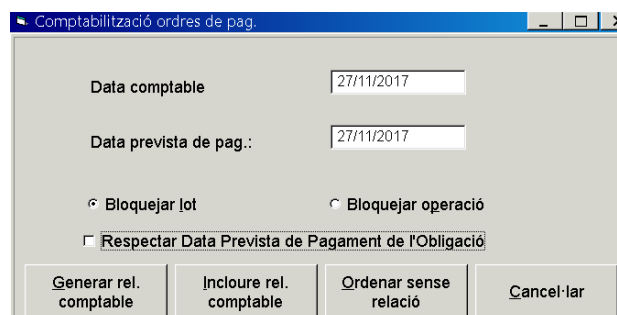
- Si el tipus de pagament és transferència, anar a la opció *Modificar massivament les ordres marcades*, emplenar els camps i, un cop li diguem *Acceptar*, s'obrirà un missatge on ens pregunta si volem incloure les dades bancàries a les propostes que no en tinguin. Si li diem que sí, introduirà tots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

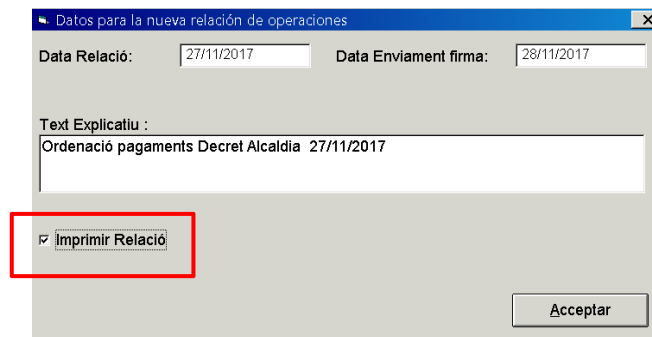
Comptabilitzar les ordres de pagament de propostes marcades o la icona  És l'opció que haurem de marcar per comptabilitzar les operacions; és a dir, generarem les ordenacions de pagament o fase P.



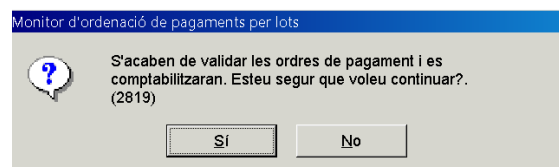
Quan treballem amb lots, recomanem seleccionar l'opció "Bloquejar lot" ja que si hi ha alguna operació amb dades incompletes, per exemple, no ens generarà cap relació P fins que haguem resolt la incidència.

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.

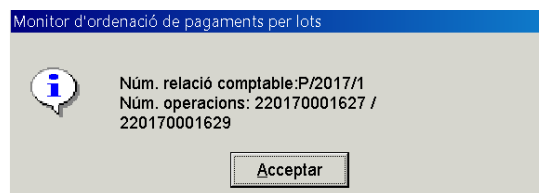
Si generem una relació comptable, se'ns obrirà una pestanya on haurem d'emplenar una sèrie de dades i on ens permet marcar la opció d'*Imprimir Relació*.



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

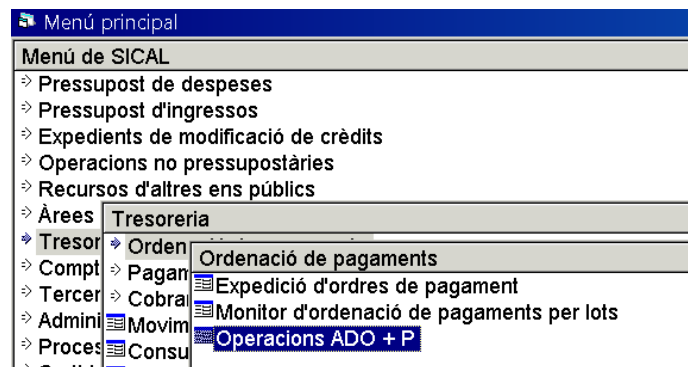


Seguidament, el programa ens donarà el número de relació comptable generada, per exemple la relació P/2017/1, i l'interval de números d'operació o ordres de pagament generades.



Operacions ADO+P

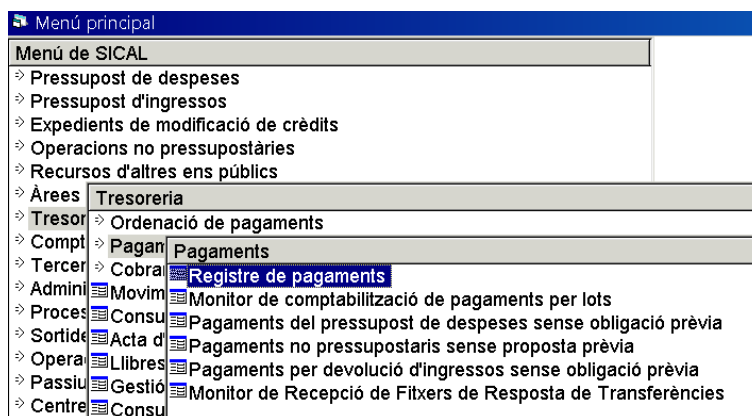
Aquesta opció del menú d'ordenació de pagaments ens permet realitzar de forma conjunta el reconeixement de l'obligació (ADO) i l'ordenació del pagament (P).



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.

The screenshot shows a software window titled "Registre de pagaments". It contains a form with the following fields and values:

- Codi Operació: 600
- Signe: Realització del pag.
- Data operació: 13/09/2018
- Núm. Operació Anterior: (empty)
- Document: (empty)
- D. doc: (empty)
- Exp.: (empty)
- Data expedient: (empty)
- Projecte: (empty)
- Àlies: (empty)
- Exerc: (empty)
- Orgànica: (empty)
- Programa: (empty)
- Econòmica: (empty)
- Prèstec: (empty)
- Import: (empty)
- IVA: (empty)
- Desc: (empty)
- Liq: (empty)
- Terçer: (empty)
- Forma pag.: (empty)

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.

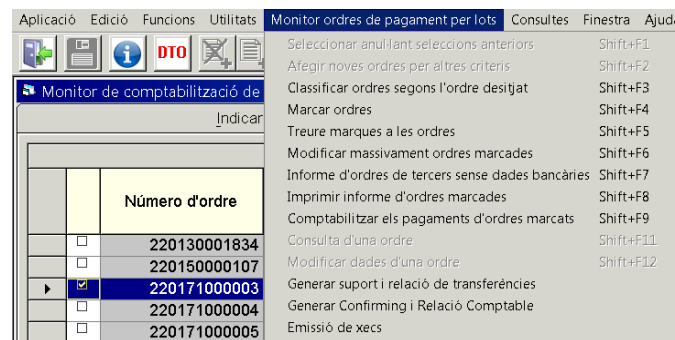
Si volem comptabilitzar la realització del pagament, és imprescindible que indiquem a l'operació l'entitat de pagament, la forma de pagament i el tipus de pagament; en cas contrari, no podrem comptabilitzar el pagament efectiu.

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.

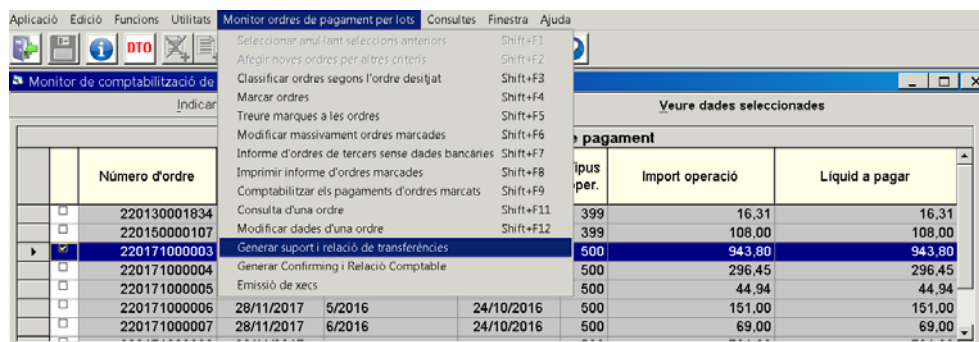
Aquesta pantalla té el mateix funcionament que la del *Monitor d'ordenació de pagaments per lots* que hem explicat anteriorment. Consta també de dues pestanyes: en la primera, *Indicar criteris de selecció*, establim els criteris per buscar les operacions que necessitem; i en la següent pestanya, *Veure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

Generar fitxers de transferències

Ordinal pag. 212 BANC SABADELL

Concepte de la Transferència 9 Otros Conceptos

☒ Generar fitxer i llistat de transferències:

☐ Emetre llistat de transferències de forma de pag.:

☐ Agrupar la generació per tercer

Data Emissió: 11

Indicador d' anotació en compte: ☒ Agrupado ☐ Desglosado

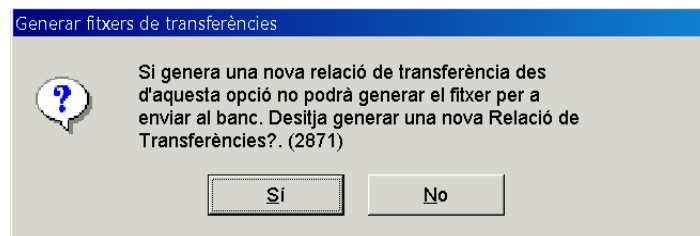
Aceptar Cancel·lar

Ordinal pag.: 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.

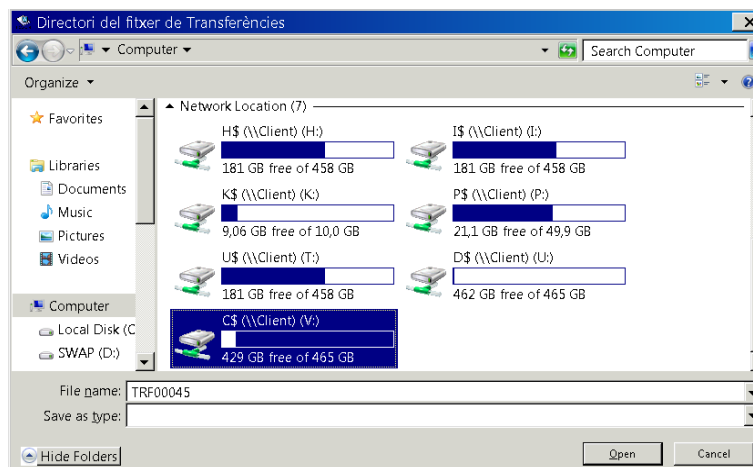
Concepte de la transferència: Per defecte sempre sortirà el codi 9 d'altres conceptes, però si fem F5 veurem que també podem generar una relació de transferències d'altres tipus de concepte; per exemple de la nòmina.

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.

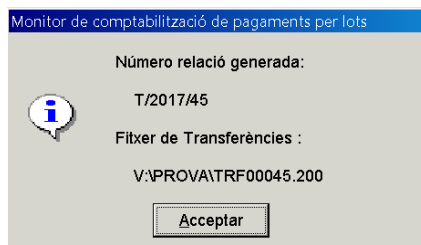
Emetre llistat de transferències de forma de pagament: Si marquem aquesta opció només generarem el llistat de transferències per imprimir. Aquesta opció només es podrà utilitzar per aquelles operacions que no tinguin dades bancàries del tercer introduïdes i per tant no haguem de generar fitxer de transferències.



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:).



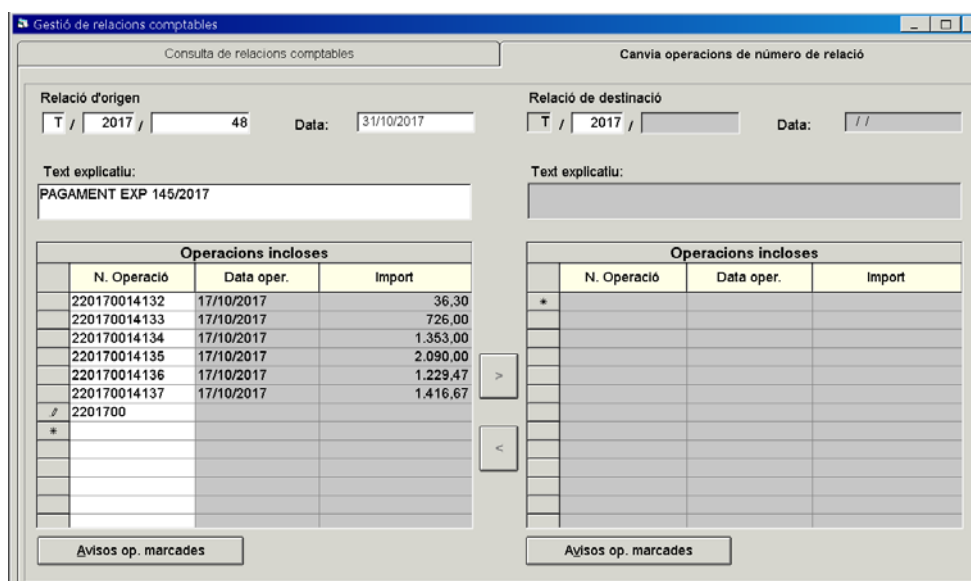
Una vegada definit el directori o ruta on es guardarà el fitxer de transferències, el programa ens donarà el número de la relació de transferències generada, per exemple la relació T/2017/45, i ens indicarà la ruta on s'ha guardat.



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.

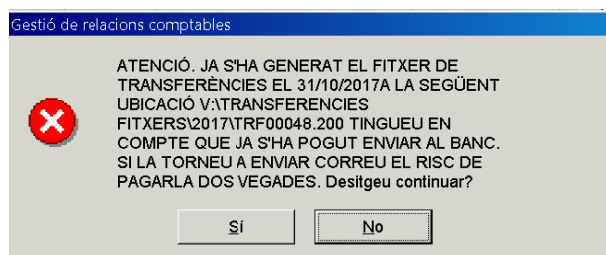
Si encara no teníem permís per treballar amb relacions T, ens ho donaren per *Administració del sistema/Taules Bàsiques/Tipus de relacions comptables* (Veure apartat de *Gestió de relacions comptables* d'aquest manual).



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.

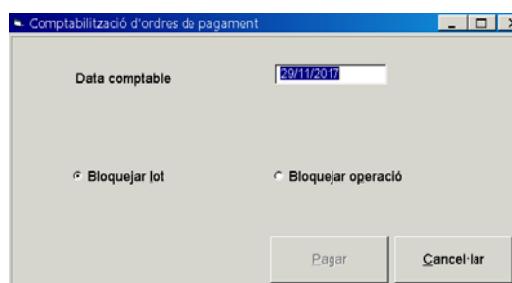
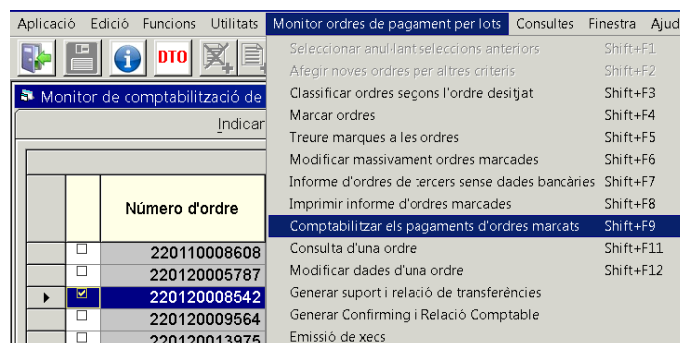
Quan tornem a generar el fitxer, el programa ens mostra el següent missatge per avisar-nos que l'estem generant per segona vegada:



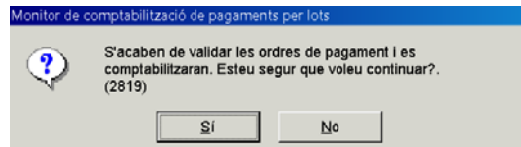
Una vegada acceptat el missatge, ja tindrem el nou fitxer de transferències i el podrem remetre a l'entitat financera.

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.

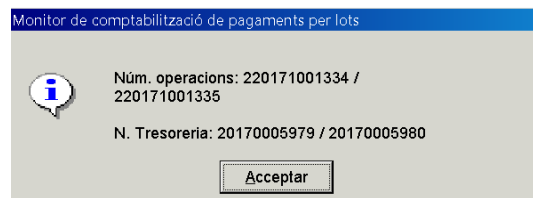
Per últim, només ens queda comptabilitzar el pagament efectiu (R). Per això, tornarem al *Monitor de comptabilització de pagaments per lots*, seleccionarem les ordres de pagament i comptabilitzarem la realització del pagament efectiu.



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



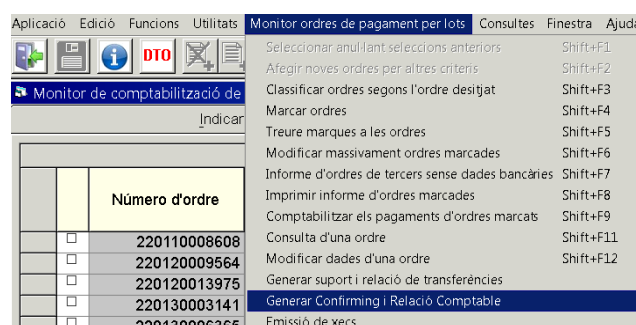
En acceptar el missatge, el programa ens mostrarà les operacions generades del pagament efectiu i els números de tresoreria.



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 pugues accedir a aquestes operacions per treballar amb elles.

Generar confirming i relació comptable

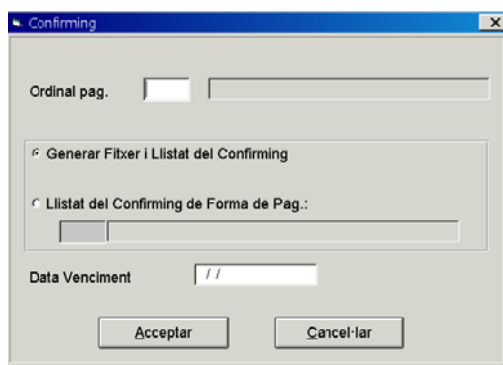
Des del menú superior de la pantalla, *Monitor d'ordres de pagaments per lots*, trobem l'opció *Generar confirming i relació comptable*, que ens permetrà generar el fitxer de confirming que enviarem al banc.



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..)

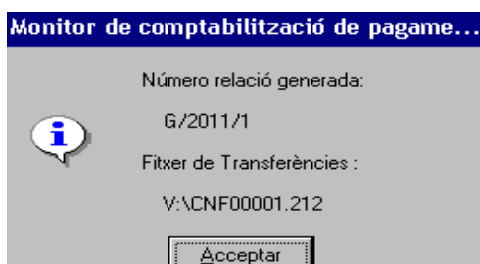
Les operacions seleccionades i marcades en el monitor han de tenir definides la forma de pagament de transferència, el tipus de pagament de confirming i l'ordinal del tercer introduït.

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 podem 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).

Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia

Operació: 600 Signe: + Realizaci3n del pago Data comptable: 29/11/2017

Op. Anterior: Data doc.: Exp.: Data Oper. Anterior: Data expedient:

Projecte:

Àlies Econ3mica

Prèstec:

Ing. Cancel.la:

Import: Gr. apunts:

Total IVA Total descomptes Liquid a pagar

Tercer: Compte PGCP:

Interessat: Forma pag.

Endossatari: Ordinal terc.

Ordinal pag. Tipus pag.:

Text:

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.

Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia

Operació: 600 Signe: + Realizaci3n del pago Data comptable: 29/11/2017

Op. Anterior: Data doc.: Exp.: Data Oper. Anterior: Data expedient:

Projecte:

Econ3mica

Prèstec: Subvenció:

Tipus Subvenció:

Import: Gr. apunts:

Total IVA Total descomptes Liquid a pagar

Tercer: Compte PGCP:

Interessat: Forma pag.

Endossatari: Ordinal terc.

Ordinal pag. Tipus pag.:

Text:

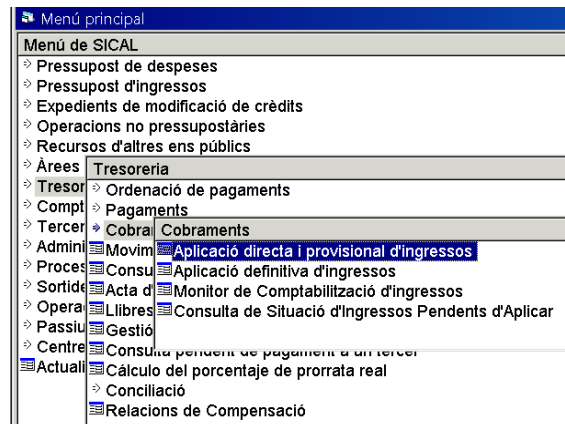
Només emplenarem el camp Operació anterior en cas de voler fer una devolució d'una operació d'ingressos comptabilitzada durant l'exercici corrent. Així la devolució d'ingressos anirà encadenada amb l'operació d'ingrés.

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- Aplicació directa i provisional d'ingressos: 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- Aplicació definitiva d'ingressos: Utilitzarem aquesta opció per aplicar de forma definitiva els ingressos que tinguem pendents d'aplicar.
- 3- Monitor de comptabilització d'ingressos: Ens permetrà comptabilitzar diversos ingressos a la vegada.
- 4- Consulta de situació d'ingressos pendents d'aplicar: 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*.

Ingressos pressupostaris: 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:

Signe oper.: 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".

Data comptable: Posarem la data en què volem comptabilitzar l'ingrés.

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

Ordinal: 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.

N. dret reconegut: 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":



Econòm.	Dret	Compromís	Projecte	Referència	Saldo	Import	PGCP
39120	120170000195			12017000122	785,21	300,00	7770
11300	120170000587			12017000395	3.648,42		7240
*							

Projecte: _____

Aplicació: IMPOST SOBRE BENS IMMOBLES DE NATURESA URBANA

Préstec: _____

Número d'aplicacions: 2 Import total: 3.948,42

Acceptar Cancel·lar

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 faltaria 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.

Compromís: 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'avalis 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.

The screenshot shows a software window titled "Aplicació directa i provisional d'ingressos". It has three tabs: "Ingressos pressupostaris", "Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació", and "Reintegr. de pag.". The "Reintegr. de pag." tab is active. The form includes the following fields:

- Signe oper.:** A dropdown menu with a "+" sign and the text "Reintegr. de pag.".
- Data comptable:** A date field with the value "30/11/2017".
- Data arqueig:** A date field with the value "30/11/2017".
- N. oper. reintegr.:** A numeric field.
- Data reintegr. anul·lat:** A date field.
- Ordinal:** A field with the value "205" and the text "BANC BILBAO VIZCAIA, BBVA".
- N. pag. a reintegrar:** A field with the value "220170".
- Referència:** A text field.
- Data pag. press.:** A date field.
- Document:** A text field.
- Data doc.:** A date field.
- Expedient:** A text field.
- Data exp.:** A date field.
- Codi projecte:** A text field.
- Orgànica, Programa, Econòmica:** Three sets of dropdown menus.
- Préstec:** A text field.
- Import reint.:** A numeric field.
- Saldo oper.:** A numeric field.
- Compte del PGCP:** A text field.
- IVA deduïble:** A numeric field.
- Descomptes:** A numeric field.
- Liquid a reintegrar:** A numeric field.
- Grup apunts:** A text field.
- Tercer:** A text field.
- Text expl.:** A text area.

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.

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.

La imatge mostra la interfície d'usuari de l'aplicació definitiva d'ingressos, específicament la pestanya "Ingr. pend. d'aplicar". A la part superior, hi ha quatre pestanyes: "Ingr. pend. d'aplicar", "Aplic. pressupostàries", "Aplic. no pressupostàries" i "Reintegr. de pag.". Sota d'aquestes, hi ha camps per a "Data d'operació:" (30/11/2017), "Número operació:" (buit), "Concepte no press.:" (30001) i "Canal d'ingrés:" (001). També hi ha botons "Aplicar Filtre" i "Agrupar", i un camp "Ingrés a anul·lar:". A la part inferior, hi ha una taula amb dues pestanyes: "Ingressos pendents d'aplicar" i "Operacions pendents d'aplicar". La taula "Ingressos pendents d'aplicar" té les següents columnes: "Via ingr.", "Ordinal", "Data d'arqueig", "Ingressos realitzats", "Aplicacions", "Pendent d'aplicar". La primera fila de la taula mostra: "001", "001", "30/11/2017", "1.256,00", "0,00" i "1.256,00".

Via ingr.	Ordinal	Data d'arqueig	Ingressos realitzats	Aplicacions	Pendent d'aplicar
001	001	30/11/2017	1.256,00	0,00	1.256,00

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  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.

Via ingr.	Ordinal	Data d'arq.	Ingressos realitzats	Aplicacions	Pendent d'aplicar
001	001	30/11/2017	1.256,00	0,00	1.256,00

- 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.

N. Operació	Fase	Referència	Data	Import de l'operació	Saldo disponible
120170000339	I	32017000303	31/05/2017	75,13	75,13
120170000340	I	32017000303	31/05/2017	118,79	118,79
120170000341	I	32017000303	31/05/2017	1,82	1,82
120170000342	I	32017000303	31/05/2017	25,61	25,61
120170000343	I	32017000303	31/05/2017	6,37	6,37
120170000344	I	32017000303	31/05/2017	8.302,41	8.302,41
120170000345	I	32017000306	31/05/2017	60,16	60,16

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.

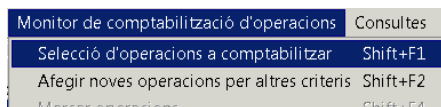
El funcionament és semblant al "Monitor de comptabilització de pagaments per lots" explicat anteriorment, però ara treballarem amb ingressos.

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).

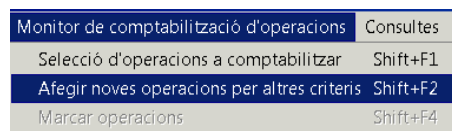
Una vegada establerts els criteris, podrem utilitzar dos tipus de filtres que trobem a l'opció *Monitor de comptabilització d'ingressos*:

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

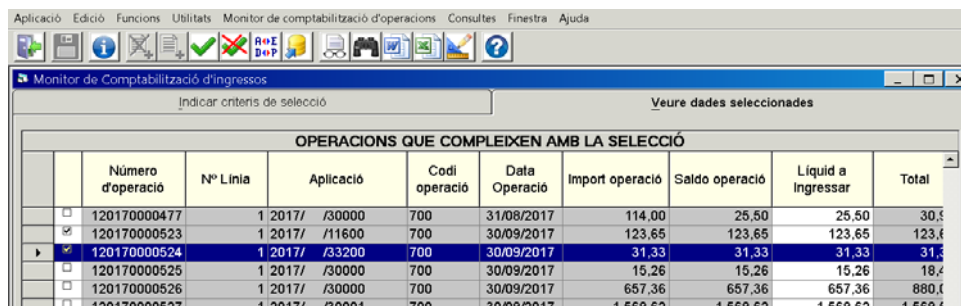


l'opció del menú

En marcar aquesta opció, el programa ens dona 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.



Monitor de Comptabilització d'Ingressos

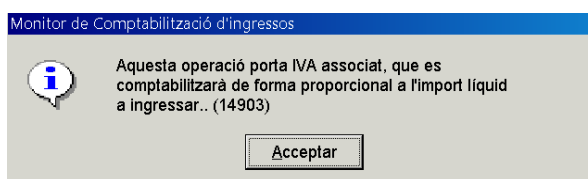
Indicar criteris de selecció Veure dades seleccionades

OPERACIONS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ

	Número d'operació	Nº Línia	Aplicació	Codi operació	Data Operació	Import operació	Saldo operació	Liquid a Ingressar	Total
☐	120170000477	1 2017/	/30000	700	31/08/2017	114,00	25,50	25,50	30,5
☒	120170000523	1 2017/	/11600	700	30/09/2017	123,65	123,65	123,65	123,6
☒	120170000524	1 2017/	/33200	700	30/09/2017	31,33	31,33	31,33	31,3
☐	120170000525	1 2017/	/30000	700	30/09/2017	15,26	15,26	15,26	18,4
☐	120170000526	1 2017/	/30000	700	30/09/2017	657,36	657,36	657,36	880,0
☐	120170000527	1 2017/	/30001	700	30/09/2017	1.569,62	1.569,62	1.569,62	1.569,6

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:



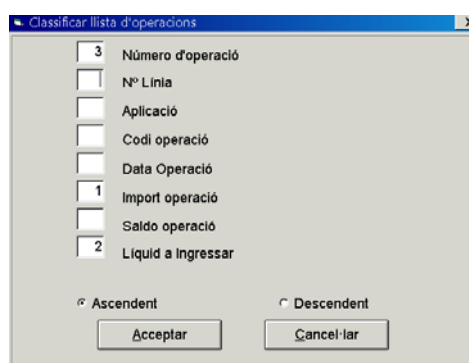
Si acceptem el missatge, comptabilitzarem l’IVA proporcional a l’import de la base imposable que li hem posat a la casella de “Líquid a ingressar”, però en el cas que vulguem posar-ho en una proporció diferent no ho podrem fer pel monitor; si no que haurem de fer l’operació individualment per l’opció 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*

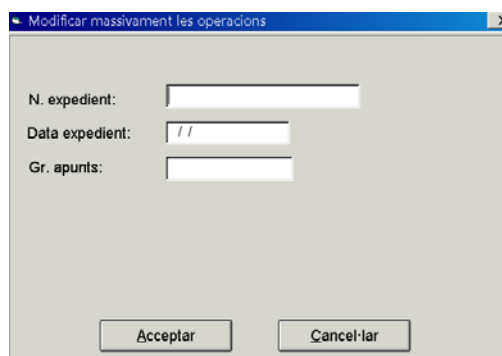
comptabilització d'operacions on hi ha diverses possibilitats de treball abans de comptabilitzar les operacions:

Monitor de comptabilització d'operacions	Consultes	Fi
Selecció d'operacions a comptabilitzar	Shift+F1	
Afegir noves operacions per altres criteris	Shift+F2	
Classificar operacions	Shift+F3	
Marcar operacions	Shift+F4	
Treure marques a les operacions	Shift+F5	
Modificar massivament les operacions	Shift+F6	
Comptabilitzar Operacions	Shift+F9	
Consulta d'una proposta	Shift+F11	
Modificar dades d'una proposta	Shift+F12	

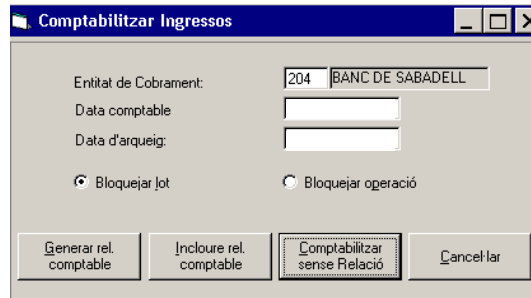
Classificar operacions: Tenim la possibilitat d'ordenar les operacions marcades per diferents camps de l'1 al 8, segons l'ordre que desitgem. També ens ho pot ordenar de forma ascendent o descendent.



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.



Comptabilitzar Ingressos

Entitat de Cobrament: 204 BANC DE SABADELL

Data comptable:

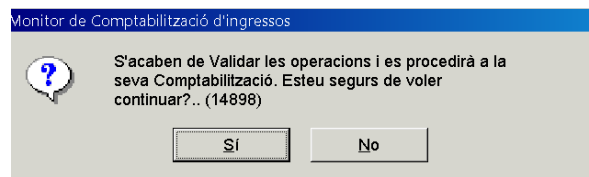
Data d'arqueig:

☒ Bloquejar lot ☐ Bloquejar operació

Generar rel. comptable Incloure rel. comptable **Comptabilitzar sense Relació** Cancel·lar

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.

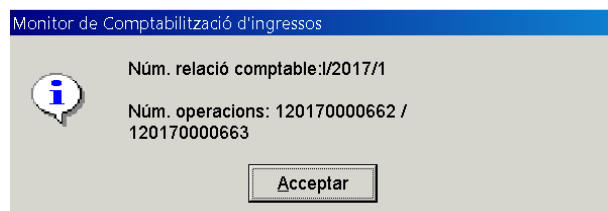
Si generem una relació comptable, haurem de confirmar el següent missatge per validar i comptabilitzar les operacions d'ingrés.



Monitor de Comptabilització d'ingressos

S'acaben de Validar les operacions i es procedirà a la seva Comptabilització. Esteu segurs de voler continuar?... (14898)

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.

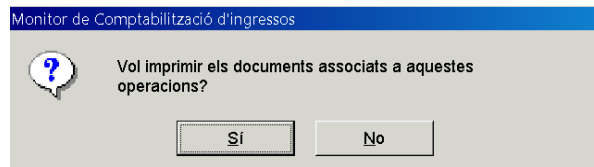


Monitor de Comptabilització d'ingressos

Núm. relació comptable: I/2017/1

Núm. operacions: 120170000662 / 120170000663

Ens preguntarà si volem imprimir els documents associats. Si confirmem el missatge, 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.

 A screenshot of the "Consulta de Situació d'Ingressos Pendents d'Aplicar" window. The window has a title bar with the same text. Inside, there are two sections for selecting concepts. The first section is labeled "Consultar els conceptes compresos entre el" and has fields for "Àlies" and "Econòmica". The second section is labeled "i el" and also has fields for "Àlies" and "Econòmica". Below these, there is a date range selector labeled "Situació dels ingressos comptabil. entre" with two date fields: "01/01/2017" and "31/12/2017". At the bottom, there are four labels with corresponding input fields: "Grup d'apunts:", "Tercer:", "Ordinal Tresoreria:", and "Comptabilitzats per l'usuari:". At the very bottom right, there are two buttons: "Veure dades" and "Cancel·lar".

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".

Consulta d'ingressos pendents d'aplicar

Data comptable de 01/01/2017 a 31/12/2017 Ordinal: Tercer: Grup d'apunts:

Concepte	Descripció	Ingressos comptabil.	Aplicacions realitzades	Pendent aplicar
30001	ING. EN CAIXA PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00	0,00
30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS	0,00	0,00	0,00
30006	ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS	111.106,87	111.106,87	0,00
30008	ING. O.R.G.T. PENDENTS D'APLICACIÓ	55.256,24	52.927,22	2.329,02
30011	INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR	110,20	110,20	0,00
Totals		166.473,31	164.144,29	2.329,02

☐ Línies amb conceptes que tenen control per saldo o no tenen control
☐ Línies amb conceptes que tenen control per operació

Veure Ingressos 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”**.

Consulta d'Ingressos Pendents d'Aplicar: Operacions d'ingressos

Data comptable de 01/01/2017 a 31/12/2017 Ordinal: Tercer: Grup d'apunts: Concepte: 30006 ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS D'APLICACIÓ

Import des de: fins a: Veg. Operacions Imprimir

N. Operació	Data comptable	Import ingrés	Aplicacions realitzades	Pendent aplicar	Explicació
-------------	----------------	---------------	-------------------------	-----------------	------------

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

Consulta d'Ingressos Pendents d'Aplicar: Operacions d'ingressos

Data comptable de 01/01/2017 a 31/12/2017 Ordinal: Tercer: Grup d'apunts: Concepte: 30006 ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS D'APLICACIÓ

Import des de: Veg. Operacions Imprimir

N. Operació	Data comptable	Import ingrés	Aplicacions realitzades	Pendent aplicar	Explicació
320170000029	31/01/2017	284,90	284,90	0,00	IMPOSTOS RECAPTATS DEL 21/12 AL 05/01
320170000030	31/01/2017	15,58	15,58	0,00	SERVEI RECAPTACIO GENER
320170000067	28/02/2017	2.438,97	2.438,97	0,00	IMPOSTOS RECAPTATS DEL 06/02 AL 20/02
320170000068	28/02/2017	66,19	66,19	0,00	SERVEI RECAPTACIO FEBRER
320170000069	31/01/2017	47,14	47,14	0,00	
320170000070	31/01/2017	89,05	89,05	0,00	
320170000071	31/01/2017	68,13	68,13	0,00	
320170000072	31/01/2017	433,10	433,10	0,00	

901 FORMALITZACIO

Tercer: P5800016G ORGT

Text explicatiu: IMPOSTOS RECAPTATS DEL 21/12 AL 05/01

Veg. aplicacions

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.

Consulta de Ingresos pendientes de Aplicar: Aplicaciones definitivas realizadas

Data comptable de: 01/01/2017 a 31/12/2017 Ordinal: Tercer:

Grup d'apunts: Concepte: 30006 ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS D'APLICACIÓ Ordinal d'ingrés: 901 FORMALITZACIÓ Codi compte: 9999-9999--

Aplicacions definitives fetes sobre l'operació 320170000029 d'import 284,90 pendent 0,00

N. Operació	Data	Àrea	Aplicació Exer/Org/Pro/Eco	N. Operació Dret o Càrrec	Import Aplicat	Explicació
120170000085	31/01/2017	1	2017/ / /11500	120170000060	221,06	
120170000086	31/01/2017	1	2017/ / /11500	120170000055	14,27	
120171000009	31/01/2017	1	2016/ / /11200	120160000197	12,36	
120171000010	31/01/2017	1	2016/ / /11200	120160000196	37,21	
Totals					284,90	

Tercer: P5800016G ORGT IVA: 0,00 Desc: 0,00 Veg. operació

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.

Consulta d'ingresos pendientes de aplicar

Data comptable de: 01/01/2017 a 31/12/2017 Ordinal: Tercer:

Grup d'apunts:

Concepte	Descripció	Ingresos contabil.	Aplicacions realitzades	Pendent aplicar
30001	ING. EN CAIXA PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	0,00	0,00
30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS	0,00	0,00	0,00
30006	ING. D'AGENTS RECAPTADORS PENDENTS	111.106,87	111.106,87	0,00
30008	ING. O.R.G.T. PENDENTS D'APLICACIÓ	55.256,24	52.927,22	2.329,02
30011	INGRESSOS PENDENTS D'APLICAR	110,20	110,20	0,00
Totals		166.473,31	164.144,29	2.329,02

☐ Línies amb conceptes que tenen control per saldo o no tenen control
☐ Línies amb conceptes que tenen control per operació

Veure Ingressos **Veure Aplicacions**

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.

N. Operació	Data comptable	Àrea	Aplicació Exer/Org/Pro/Eco	N. Operació Dret o Càrrec	Import Aplicat	Número IPA
120170000085	31/01/2017	1	2017/ / /11500	120170000060	221,06	320170000029
120170000086	31/01/2017	1	2017/ / /11500	120170000055	14,27	320170000029
120170000087	28/02/2017	1	2017/ / /33200	120170000053	348,87	320170000067
120170000088	28/02/2017	1	2017/ / /33300	120170000052	4,77	320170000067
120170000089	28/02/2017	1	2017/ / /11300	120170000058	870,14	320170000067
120170000090	28/02/2017	1	2017/ / /11500	120170000062	40,88	320170000075
120170000091	28/02/2017	1	2017/ / /11500	120170000062	131,15	320170000074
120170000092	31/01/2017	1	2017/ / /11600	120170000056	12,58	320170000074
120170000093	31/01/2017	1	2017/ / /39300		0,08	320170000074
120170000094	28/02/2017	1	2017/ / /39300		0,80	320170000074

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: Introduïrem 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: Introduïrem 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.

The screenshot shows the 'Moviments interns de Tresoreria' window. At the top, there's a date field 'Data d'operació:' set to '01/12/2017', a 'Signe:' dropdown set to '+', and an 'Op. Anterior:' field. Below this is a section for 'Àlies' and 'Econòmica' with a table header 'MOVIMENTS INTERNS DE TRESoreria'. The table has columns: 'Origen', 'Desc. Ordinal', 'Destí', 'Desc. Ordinal', 'Grup Apunts', and 'Import'. A row is filled with '001 CAIXA CORPORACIO', '202 BANC SABADELL', and an import of '235,90'. Below the table, there are two sections: 'Ordinal d'origen' and 'Ordinal destí'. Each section contains fields for 'BIC:', 'Descripció BIC:', 'Compte:', 'Compte PGCP:', 'Saldo actual:', and 'Saldo nou:'. The 'Ordinal d'origen' section shows 'Compte: 57000', 'Compte PGCP: 570', 'Saldo actual: 601,63', and 'Saldo nou: 365,73'. The 'Ordinal destí' section shows 'BIC: BSABESBBXXX', 'Descripció BIC: BANCO DE SABADELL, S.A.', 'Compte: 00810056940001918692', 'Compte PGCP: 571', 'Saldo actual: 344.674,59', and 'Saldo nou: 344.910,49'. At the bottom, there's a 'Text explicatiu:' field.

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

The screenshot shows a confirmation dialog box titled 'Moviments interns de Tresoreria'. It contains the following information: 'N. operació: 320170000478, 320170000479', 'N. assent.: 2.546, 2547', and 'N. de Caixa: 20170000908, 20170000436'. At the bottom, there are two buttons: 'Acceptar' and 'Imprimir document'.

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 posteriori*, 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
BSABESDBXXX	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:

Moviments interns de Tresoreria

Tipus Moviment
☐ Ordinals de Tresoreria ☒ Bestreta de caixa fixa

Data d'operació: 11/12/2017 Signe: Op. Anterior:

Habilitat: Bestreta:

Econòmica
 5 0

Origen	Desc. Ordinal	Destí	Desc. Ordinal	Grup Apunts	Import
*					

Ordinal d'origen

BIC: Descripció BIC: Compte: Compte PGCP: Saldo actual: Saldo nou:

Ordinal destí

BIC: Descripció BIC: Compte: Compte PGCP: Saldo actual: Saldo nou:

Text explicatiu:

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

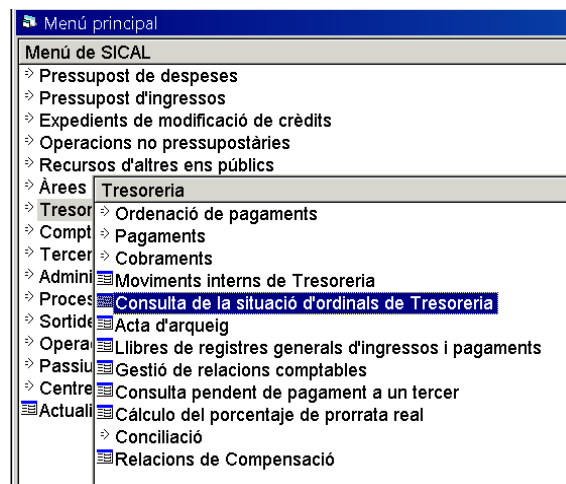
Si escollim l'opció “Ordinals de tresoreria”, el procediment és el mateix que l'explicat anteriorment per fer qualsevol M.I.T.

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.

Ordinal	Sdo. 1 gener	Sdo. ant. període	Ingressos	Pag.	Saldo Final	Cle. PGCP
001	13.226,98	13.226,98	7.435,15	6.669,61	13.992,52	570
200	196.078,40	196.078,40	657.664,97	646.102,23	207.641,14	571
201	181.514,85	181.514,85	103.430,45	16.850,00	268.095,30	571
202	1,64	1,64	0,00	0,00	1,64	571
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571
204	228,15	228,15	0,00	0,00	228,15	571
205	35.271,10	35.271,10	0,00	0,00	35.271,10	571
206	4,57	4,57	0,00	0,00	4,57	571
901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
TOT.	426.325,69	426.325,69	768.530,57	669.621,84	525.234,42	

Ordinal: 001 CAIXA CORPORACIO
 BIC:
 Compte: - 11 - 57000

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:

Extracte d'ordinals de Tresoreria

Ordinal: 001 CAIXA CORPORACIO Compte: 0001-0000-11-57000

Període: 01/01/2017 a 11/12/2017 Sdo. 1 gener 13.226,98 Sdo. ant. període 13.226,98

Data operació	Data conciliació	Número de tesoreria	Número d'operació	Ingressos	Pag.	Saldo
31/03/2017	12/07/2017	20170000254	220170000701		280,00	14.726,75 G
31/03/2017	12/07/2017	20170000255	220170000704		19,02	14.707,73 A
31/03/2017	12/07/2017	20170000256	220170000707		243,46	14.464,27 A
31/03/2017	12/07/2017	20170000257	220170000710		500,00	13.964,27 A
31/03/2017	12/07/2017	20170000258	220170000713		60,04	13.904,23 A
31/03/2017	12/07/2017	20170000259	220170000716		17,30	13.886,93 A
31/03/2017	12/07/2017	20170000260	220170000719		228,90	13.658,03 A
31/03/2017	31/03/2017	20170000261	220170000722		84,10	13.573,93 A
31/03/2017	03/04/2017	20170000262	220170000725		23,99	13.549,94 A
31/03/2017	03/04/2017	20170000263	220170000728		31,61	13.518,33 A
31/03/2017	03/04/2017	20170000264	220170000731		247,20	13.271,13 A
31/03/2017	03/04/2017	20170000265	220170000734		7,17	13.263,96 A
03/04/2017	03/04/2017	20170000064	120170000120	73,00		13.336,96 9
03/04/2017	03/04/2017	20170000089	120170000172	240,00		13.576,96 9
27/04/2017	27/04/2017	20170000325	220170000900		106,33	13.470,63 A
27/04/2017	27/04/2017	20170000326	220170000903		55,35	13.415,28 A
27/04/2017	01/03/2017	20170000327	220170000906		222,21	13.193,07 A
27/04/2017	01/03/2017	20170000328	220170000909		20,00	13.173,07 A

tercer: A83052407 Correos y Telégrafos Saldo al final del període: 13.992,52

Text expl.: Correus, segells i certificats

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:

N. Operació: 220170000734Fase: Referència:

Codi operació: 600 Signe: REALIZACION DEL PAGO MATERIAL Data oper.: 31/03/2017

Expedient: Data exp.: Document: 44/2017 Data docum.: 31/03/2017

Proyecto: Codi préstec: Consumeix rom... Consumeix

Alles Exerc. Orgánica Programa Económica

2017 9 2 0 2 2 2 0 0 COMUNICACIONES TELEFON

Import oper.: 7,17 Saldo: 7,17 Rec. financ.: Cte. PGCP: 629

Import IVA: Desc.: Liquid: 7,17 Cod. Prpto.

Terce: A83052407 Correos y Telégrafos

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.

Ord.	Descripció	N. comple	Saldo inicial	Ingressos anteriors al període	Pag. anteriors al període	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	CAHMESEMM...	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

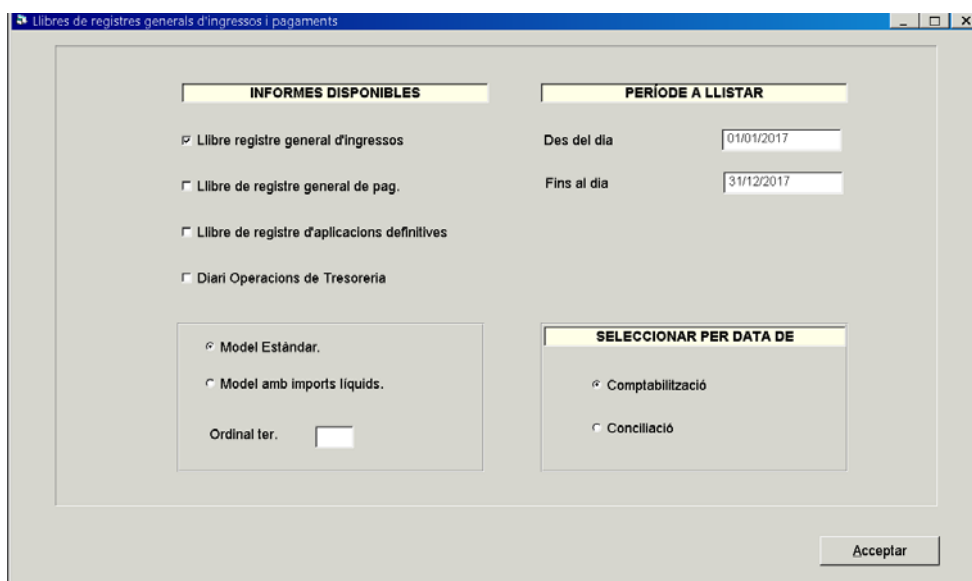
En prémer la icona  imprimirem el model estandarditzat d'acta d'arqueig.

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.



La finestra mostra les opcions disponibles per generar informes i seleccionar el període i el model.

INFORMES DISPONIBLES

- ☒ Llibre registre general d'ingressos
- ☐ Llibre de registre general de pag.
- ☐ Llibre de registre d'aplicacions definitives
- ☐ Diari Operacions de Tresoreria

PERÍODE A LLISTAR

Des del dia: 01/01/2017

Fins al dia: 31/12/2017

Model

- ☒ Model Estàndar.
- ☐ Model amb imports líquids.

Ordinal ter.:

SELECCIONAR PER DATA DE

- ☒ Comptabilització
- ☐ Conciliació

Botó: **Acceptar**

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	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

Área	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	PMP/

Usuaris	Nom
OPSS\$	

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

Gestió de relacions comptables

Consulta de relacions comptables | **Canvia operacions de número de relació**

Selecció de les relacions comptables a consultar

Tipus de relació:

Des de la relació: fins a la relació:

Des del dia: fins al dia:

Usuari que va gravar:

Que contingui l'operació:

Veure dades **Sortir**

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

Gestió de relacions comptables

Data d'Enviament

N. relació	Data act.	Des d'oper.	Fins a oper.	N. oper.	Usu	Data relació	Genera
O/2017/239		220170015892	220170016062	8 ops\$		04/10/2017	
O/2017/240		220170015898	220170015920	23 ops\$		04/10/2017	
O/2017/241		220170015921	220170015929	9 ops\$		04/10/2017	
O/2017/242		220170015932	220170015964	33 ops\$		04/10/2017	
O/2017/243		220170015965	220170016061	90 ops\$		04/10/2017	
O/2017/244		220170016063	220170016063	1 ops\$		04/10/2017	
O/2017/247		220170016142	220170016142	1 ops\$		10/10/2017	
O/2017/253		220170016640	220170016640	1 ops\$		13/10/2017	
O/2017/265		220170017084	220170017090	7 ops\$		10/10/2017	
P/2017/346		320170004416	320170004416	1 ops\$		02/10/2017	
P/2017/348		320170004437	320170004438	2 ops\$		02/10/2017	
P/2017/350		220170016104	220170016107	4 ops\$		01/10/2017	
P/2017/352		320170004546	320170004550	5 ops\$		11/10/2017	
P/2017/353		320170004621	320170004624	4 ops\$		11/10/2017	
P/2017/354		220170016636	220170016636	1 ops\$		11/10/2017	
T/2017/272	02/10/2017	320170004428	320170004436	9 ops\$		02/10/2017	
T/2017/273	11/10/2017	320170004546	320170004550	5 ops\$		11/10/2017	

Àrea Gestora de la Relació: Data Relació:

Text explicatiu:

☐ Genera Decret:

Data venciment: Data Enviament: Data Firma: Data Recepció de Firma:

Desp. **Ingressos** **No press.** **ROE** **Imp. relació** **Avisos** **Decret** **Tornar**

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	308,5€	
☐	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:

Gestió de relacions comptables


Indiqui l'acció que desitja realitzar amb la Relació de Transferències.. (1151)

Imprimir Relació
Generar Fitxer
Generar Fitxer e Imprimir Relació

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

The screenshot shows a software window titled "Gestió de relacions comptables" with a sub-tab "Canvia operacions de número de relació". The interface is split into two panels. The left panel, "Relació d'origen", and the right panel, "Relació de destinació", each contain a date input field, a text area for "Text explicatiu", and a table of "Operacions incloses". The tables have columns for "N. Operació", "Data oper.", and "Import". Below each table is a button "Avisos op. marcades". Between the two tables are navigation arrows ">" and "<".

Des de la segona pestanya *Canvia operacions de número de relació*, podem 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).

Consulta de relacions comptables

Relació d'origen: O / 2017 / 138 Data: 20/07/2017

Text explicatiu: Fres. juliol

Operacions incloses		
N. Operació	Data oper.	Import
220170011859	20/07/2017	20.086,32
220170011860	20/07/2017	12.514,41
220170011861	20/07/2017	30.249,36
*		

Avisos op. marcades

Premem “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.

Consulta de relacions comptables

Relació d'origen: O / 2017 / 138 Data: 20/07/2017

Text explicatiu: Fres. juliol

Operacions incloses		
N. Operació	Data oper.	Import
220170011859	20/07/2017	20.086,32
220170011860	20/07/2017	12.514,41
220170011861	20/07/2017	30.249,36
220170		
*		

Avisos op. marcades

Si desconexim 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.

Selecció d'operacions

Operacions ☐ Despeses ☐ Ingressos ☐ No pressupostàries ☐ Totes

Orgànica Programa Econòmica

Des de data: / / fins a data: / / Tercer: / /

Projecte: / /

Des d'import: / / fins a import: / / Grup apunts: / /

Referència: / / Document: / / Exp / decret: / /

OPERACIONS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ

N. Operació	Fase	Data	Import	Iva	Descompte
220170006030		02/05/2017	104,31	0,00	0,00
220170006348		25/05/2017	100,00	0,00	0,00
220170006370		18/05/2017	115,79	0,00	0,00
220170006706		24/05/2017	114,95	0,00	0,00
220170007791		30/05/2017	120,00	0,00	0,00
220170007809		22/05/2017	150,00	0,00	0,00
220170007810		22/05/2017	100,00	0,00	0,00
220170007811		22/05/2017	100,00	0,00	0,00
220170007812		22/05/2017	100,00	0,00	0,00
220170007813		25/05/2017	140,00	0,00	0,00

Tercer: B63733406 FUSTERIA I MUNTATGES DEBAMA, S.L.U.

Subvencions: 2017/2017/3/589620/000/ 2017 SUBVENCIONS CONCURRENCIA SLOP

Operacions seleccionades: 413 ☐ INCLURE SUBVENCIONS CONCURRENCIA SLOP

Seleccionar les primeres: / /

Aplicar Filtre Acceptar ajuda Cancel·lar ajuda

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 .

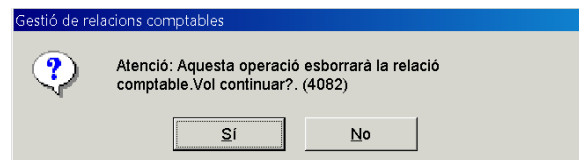
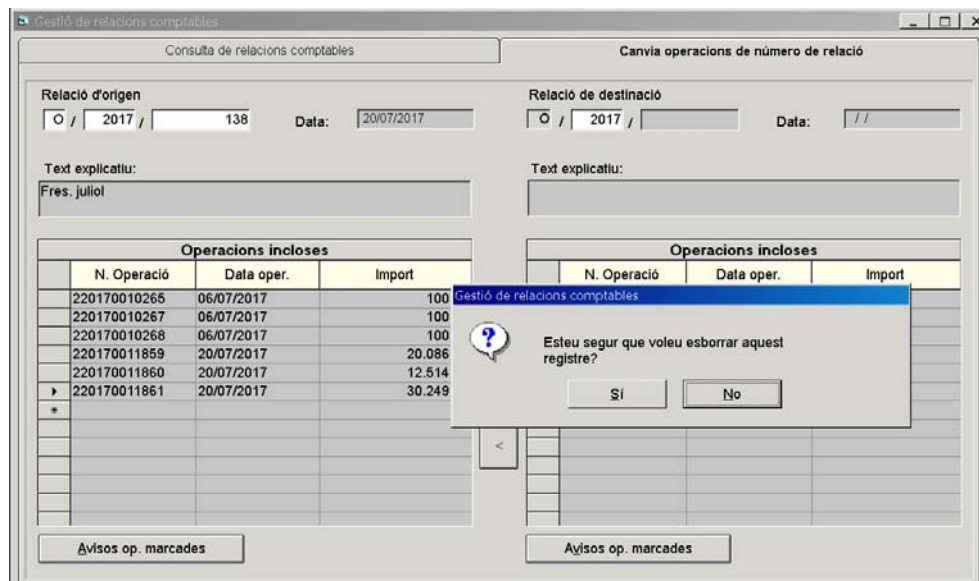
2. Crear una nova relació.

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 introduïrem 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 introduïrem 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 podem 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 dona 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.

Cálculo del porcentaje de prorrata real

APLICACIONES DE INGRESOS				
	Aplicació	Descripció	Base imposable	Tipo IVA
☒	0100 39800	Indemnitzacions assegurances	1.136,45	N
☒	0100 39900	Altres ingressos diversos	198.641,07	N
☒	0100 46200	Quotes Ajuntaments	356.700,00	O
☒	0100 46301	Gestió Sanejament	0,00	O
☒	0100 51400	Interessos Ajuntaments	99.117,27	N
☒	0100 52000	Interessos bancaris	13.333,69	N
☒	0100 87000	Romanent de tresoreria despeses generals	0,00	N
☒	0250 39903	Consell Comarcal Alt Penedès	855,81	N
☒	0250 45080	Generalitat Catalunya Empren	85.157,83	O
☒	0250 46101	Diputació Observatori Alt Penedès	22.232,00	N
☒	0250 46102	Diputació Tèxtil productiu	49.385,12	O
☒	0250 46103	Diputació Agència NODE	0,00	O

Total Bases Imposables Ingressos: 23.564.706,24 Ajust de càlcul per a les Bases Imposables: 0,00

Total Bases Imposables amb IVA repercutit: 13.040.274,59 Total Bases Imposables Ajustades: 23.564.706,24 Percentatge de Prorrata Real: 55,34

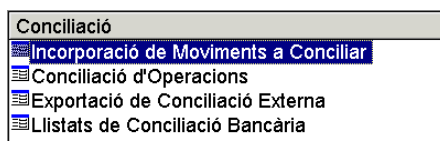
Diferències Liquidadores:

	IVA deduït en Liquidació:	IVA deduït obtingut amb prorrata real calculada:	Diferència en la liquidació:
Amb la prorrata Especial:	65,39	1.433.909,82	- 1.088.769,88 = 345.139,94
Si s'hagués aplicat prorrata general:		793.499,30	- 1.088.769,88 = -295.270,58

Recalcular Informació Guardar Informació Salir

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*, introduïrem 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.

The screenshot shows a Windows-style dialog box titled 'Incorporació de Moviments a Conciliar'. It has two tabs: 'Dades generals del lot' (selected) and 'Vis./Ed. Fitxer Lot'. The 'Dades generals del lot' tab contains the following fields and controls:

- Número de lot a generar**: A text box containing the number '1'.
- Extrac**: A text box containing the text 'Extrac gener Caixa Banc'.
- Estat del lot**: A dropdown menu showing 'Pendent d'incorporar'.
- Fitxer de dades del lot**: A text box with a browse button (three dots) to its right.
- Buttons**: At the bottom, there are three buttons: 'Incorporació Manual' on the left, and 'Acceptar' and 'Cancel·lar' on the right.

Incorporació de fitxer

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

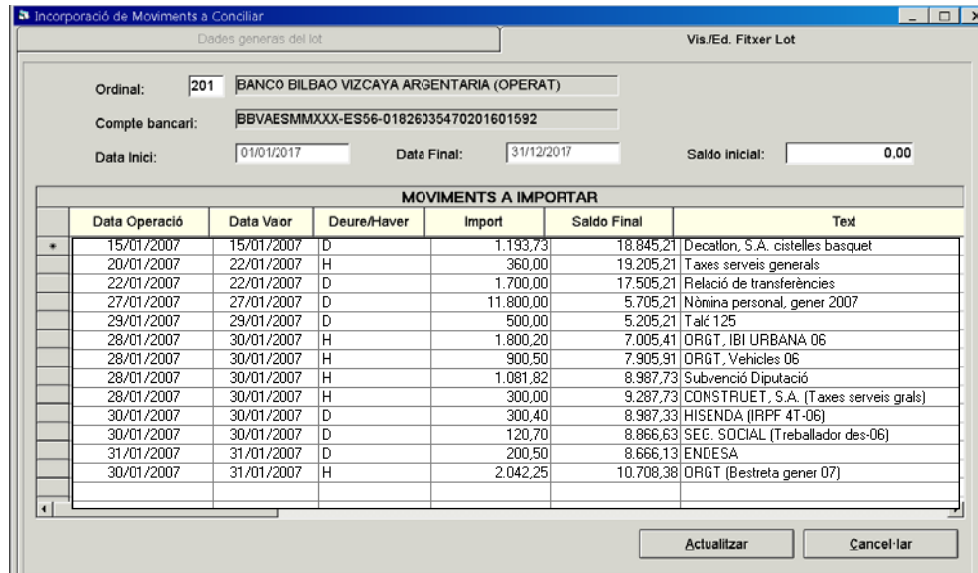
Ens posarem a la primera pestanya *Dades generals del lot* i introduïrem el “Número de lot a generar”. Per defecte, el programa sempre ens proposarà el següent a l'últim generat. Seguidament, especificarem la ruta on tenim guardat el fitxer bancari a “Fitxer de dades del lot” en prémer la icona .

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 introduïrem l'ordinal, el saldo inicial, el període i tots els moviments de l'extracte bancari.



La finestra mostra la pestanya "Dades generals del lot" amb els següents camps:

- Ordinal: 201
- BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA (OPERAT)
- Compte bancari: BBVAESMMXXX-ES56-0182635470201601592
- Data Inici: 01/01/2017
- Data Final: 31/12/2017
- Saldo Inicial: 0,00

La pestanya "Visualització/Edició fitxer lot" mostra una taula de moviments a importar:

	Data Operació	Data Vador	Deure/Haver	Import	Saldo Final	Text
*	15/01/2007	15/01/2007	D	1.193,73	18.845,21	Decathlon, 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	SEC. 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)

Al final de la finestra hi ha dos botons: "Actualitzar" i "Cancel·lar".

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.

Operació	Data	E/S	Tercer	Import	Text
220071000002	15/01/2007	S	ORGANISMES SEGURETAT SOCIAL	1.200,00	Seguretat social a càrrec de l'empresa.
220071000004	15/01/2007	S	PEPA PAPER	610,80	Despeses material d'oficina
220071000006	15/01/2007	S	EMBOTITS S.L.	450,76	Pedalada popular, festa major
220071000008	15/01/2007	S	DECATLON, S.A.	1.193,73	(Cistelles basquet)
120070000001	20/01/2007	E	DIVERSOS	360,00	TAXES PER SERVEIS GENERALS
120071000001	20/01/2007	S	RELACION DE TRANSFERENCIAS	1.700,00	TRANSFERENCIAS
220071000006	25/01/2007	S	EQUIPS I ORDENADORS, S.A.	4.000,00	ADQUISICIÓ ORDENADOR

Data Operació	Data Valor	Debe/Haber	Importe	Texto	Referencia 1
05/01/2007	05/01/2007	D	155,00	Factura domiciliada	
15/01/2007	15/01/2007	D	610,80	PEPA PAPER (Material oficina)	
15/01/2007	15/01/2007	D	450,76	EMBOTITS S.L. (Pedalada popular)	
15/01/2007	15/01/2007	D	1.193,73	DECATLON, S.A. (Cistelles basquet)	
15/01/2007	15/01/2007	D	1.200,00	SEG SOC A CÀRREC EMPRESA (DES -	
20/01/2007	22/01/2007	H	360,00	TAXES SERVEIS GENERALS	
22/01/2007	22/01/2007	D	1.700,00	relacio transferències	
22/01/2007	22/01/2007	D	4.000,00	ADQUISICIÓ ORDENADOR	

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 .
- 2- Marcar una operació o un moviment i prémer , 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 .

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.

Llistats de Conciliació Bancària

Oper. Comptables segons conciliació Operacions Bancàries **Conciliació Bancària**

Dates de Conciliació

Fins a: / /

ordinals

Des de:

Fins a:

Acceptar Cancel·lar

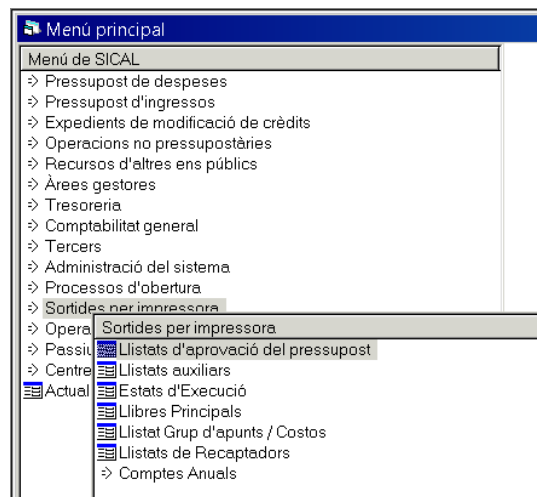
En establir els filtres i marcar "Acceptar", ens permetrà la impressió d'aquesta conciliació bancària seleccionada.

PRECIOPOST 2.000		CONCILIACIÓN BANCARIA		31/12/2007	
INFORME DE MOVIMIENTOS BANCARIOS SEGÚN CONCILIACIÓN					
Código Bancari	200	CARBA DE PENSIONES			
Código del Banco	2100	CAJA DE RL Y PENSIONES DE BARCELONA			
Código de Sucursal	0001	LA CAIXA			
Código corriente	0000000000				
Código contable	0110				
SALDOS SI BANCOS A DEBITO: 31/01/2008 Import 22.500,15					
CÓBROS EFECTUADOS POR LA ENTIDAD NO REGISTRADOS POR EL BANCO					
Fecha Oper.	Nº Oper.	Concepto	Import		
31/12/2006	0000000001	10% Puntos Canales de Cooperación	3.175,00		
31/12/2006	0000000002	Tarifa Estudiantil May 2005	620,01		
			Total 4.195,01		
PAGOS EFECTUADOS POR EL BANCO NO REGISTRADOS POR LA ENTIDAD					
Fecha Oper.	Nº Oper.	Concepto	Import		
			Total		
CÓBROS EFECTUADOS POR EL BANCO NO REGISTRADOS POR LA ENTIDAD					
Fecha Oper.	Nº Oper.	Concepto	Import		
31/01/2008		OROT	600,00		
			Total 600,00		
PAGOS EFECTUADOS POR LA ENTIDAD NO REGISTRADOS POR EL BANCO					
Fecha Oper.	Nº Oper.	Concepto	Import		
31/01/2008	0000000003	PAGOS DE PAGO	150,00		
			Total 150,00		
			TOTAL INFORME		
			SALDO EN COMPENSACIÓN A BANCOS		
			31/12/2006		
			21.655,14		
			21.655,14		
			21.655,14		

Sortides per impressora

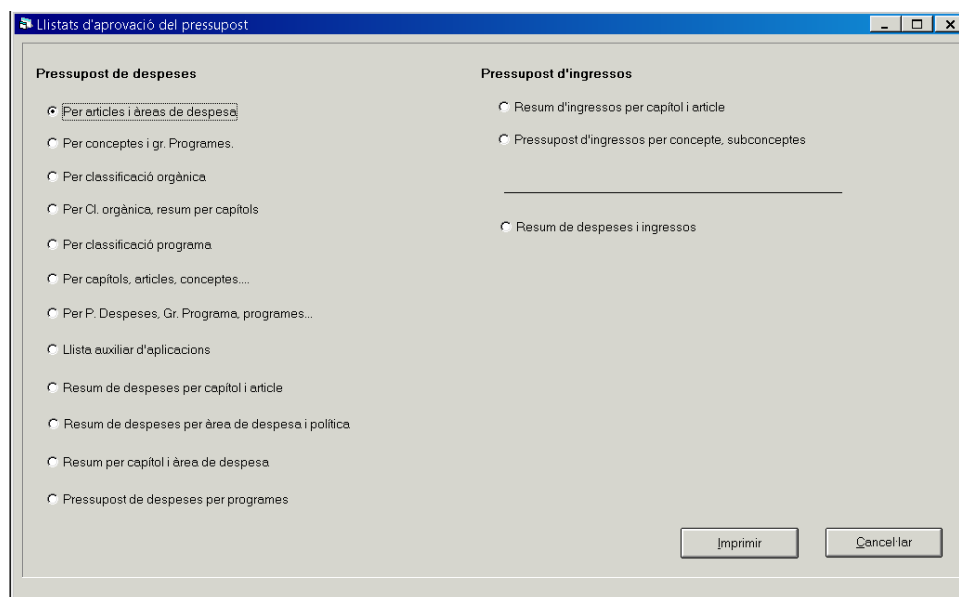
Introducció

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.



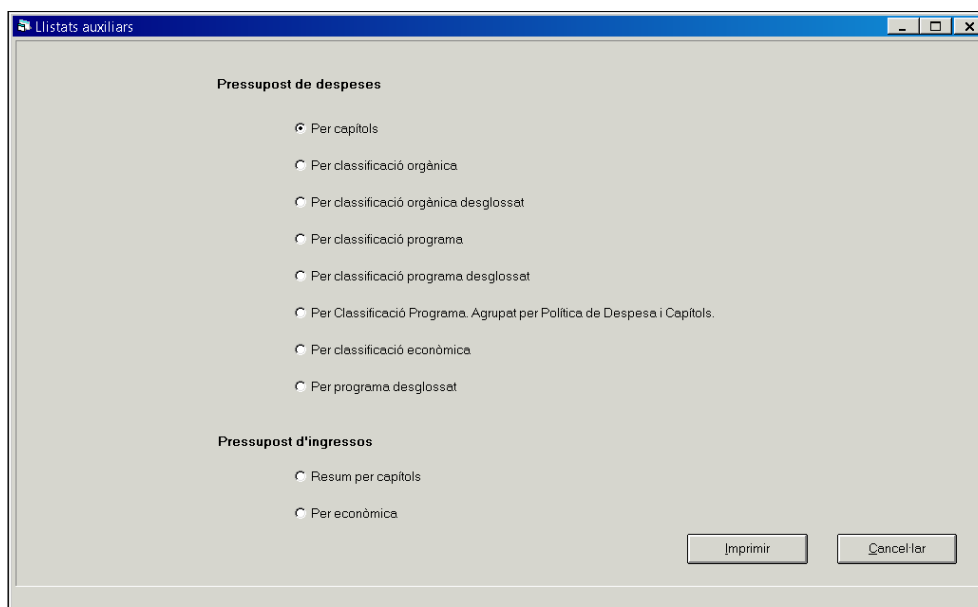
Llistats d'aprovació del pressupost

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**. Després 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 Econ. Prog. Org.			DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit total	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. liquidats	Residual pag.	Estat d'execució
10000	912	PR	COMPENSACIÓ ECONÒMICA 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	930	RH	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	14.824,22		14.824,22						14.824,22
12000	920	SE	RETRIB. BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A1	29.646,44		29.646,44						29.646,44
12000	931	RH	RETRIB. BÀSIQUES 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	330	ED	RETRIBUCIONS BÀSIQUES FUNCIONARIS GR A2	13.035,60		13.035,60						13.035,60
12001	330	CU	SOLS 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:

Llibres Principals

DIARIS

- ☒ Diari general d'operacions
- ☐ Llibre major comptes
- ☐ Diari operacions pressup. despeses corrent
- ☐ Diari operacions press. despeses tancades
- ☐ Diari operacions press. despeses futures
- ☐ Diari operacions press. ingressos corrents
- ☐ Diari operacions press. ingressos tancats
- ☐ Diari operacions press. ingressos futurs

MAJORS

- ☐ Major conc. press. desp. press. corrent
- ☐ Major conc. press. desp. press. tancats
- ☐ Major conc. press. desp. exerc. futurs
- ☐ Major conc. press. ingress. corrent part 1
- ☐ Major conc. press. ingress. corrent part 2
- ☐ Major conc. press. ingress. tancats
- ☐ Major conc. press. ingress. posteriors
- ☐ Major conceptes no pressupost

Acceptar Cancel·lar

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".

Llistat Grup d'apunts / Costos

Llistat seleccionat

- ☒ Històric de resultats per centre de cost
- ☐ Compte de resultats per centre de cost i Informe resum de centres de cost
- ☐ Activitat per Centre de Cost

Criteris de filtrat

Data d'inici del període:

Data final del període:

Centre de cost:

Nivell de visualització dels comptes: ☐ (1,2,3 ó 4 dígitos visibles)

Imprimir Cancel·lar

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, premerem "Acceptar".

Llistats de Recaptadors

☒ Llistat Recaptadors per Any i Aplicació ☐ Llistat Recaptadors per Any i Aplicació, desglossat per Operacions

Dades a Seleccionar

Tercer des de: 46523698L TERCER DE PROVA

Tercer fins: 46523698L TERCER DE PROVA

Des de data: // Fins a data: //

☒ Presupuesto de Ingresos ☒ R.O.E.

Aplicación de Ingresos:

Àlies	Exerc.	Orgànica	Econòmica	TE

Àlies: Aplicació: 4 00

Ens:

Acceptar Cancel·lar

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.

LLISTAT DE RECAPTADORS PER ANY I APLICACIÓ DESGLOSSAT PER OPERACIONS

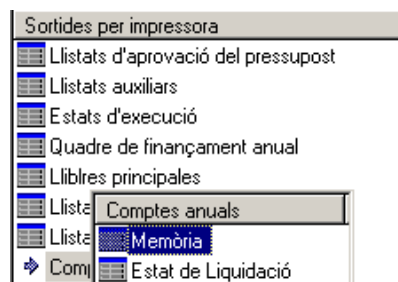
TERCER DES DE 46523698L TERCER DE PROVA TERCER FINS 46523698L TERCER DE PROVA
 TERCER: 46523698L TERCER DE PROVA

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 xxxxxxxxx. 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 (importos 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 pegen. Per això, caldrà prémer sobre el símbol “+”.

Memòria					Cód. Mem.	Descripció	Listado
☐	☐	☐	☐	☐	3.	Bases de presentació dels comptes	MEM3
☐	☐	☐	☐	☐	4.	Normes de reconeixement i valoració	MEM4
☐	☐	☐	☐	☐	5.	Immobilitzacions materials	
☐	☐	☐	☐	☐	6.	Patrimoni públic del sòl	
☐	☐	☐	☐	☐	7.	Inversions Immobiliàries	
☐	☐	☐	☐	☐	8.	Immobilitzat intangible	
☐	☐	☐	☐	☐	9.	Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar	MEM9_2016
☐	☐	☐	☐	☐	10.	Actius Financers	
☐	☐	☐	☐	☐	11.	Passius financers	
☐	☐	☐	☐	☐	12.	Cobertures comptables	
☐	☐	☐	☐	☐	13.	Actius Construits o adquirits per a altres entitats i altres existències	MEM13_2016
☐	☐	☐	☐	☐	14.	Moneda Estrangera	
☐	☐	☐	☐	☐	15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	
☐	☐	☐	☐	☐	16.	Provisions i contingències	MEM16
☐	☐	☐	☐	☐	17.	Informació sobre medi ambient	
☐	☐	☐	☐	☐	18.	Actius en estat de venda	MEM18_2016
☐	☐	☐	☐	☐	19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	MEM19
☐	☐	☐	☐	☐	20.	Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres en...	
☐	☐	☐	☐	☐	21.	Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria.	
☐	☐	☐	☐	☐	22.	Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació	LISCONTRATOS
☐	☐	☐	☐	☐	23.	Valors rebuts en dipòsit	MEM18
☐	☐	☐	☐	☐	24.	Informació pressupostària	
☐	☐	☐	☐	☐	25.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	
☐	☐	☐	☐	☐	26.	Informació sobre el cost de les activitats	
☐	☐	☐	☐	☐	27.	Indicadors de gestió.	MEM27

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.

Estat de Liquidació

Estats de Liquidació

- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost - Ingressos
- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost d'Ingressos. Resum per Classificació Econòmica
- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost - Despeses
- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost de Despeses. Resum per Classificació Econòmica
- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost de Despeses. Resum per Classificació Programa
- ☐ Estat de Liquidació de Pressupost de Despeses per Grup de Programa i Concepte
- ☐ Estat de Liquidació del Pressupost de Despeses per borsa de vinculació

Altres Llistats

- ☐ Balanç
- ☐ Compte del Resultat Econòmic Patrimonial
- ☐ Resum d' Obligacions Reconegudes Netes per Classificació Programa i Capítol
- ☐ Resum d'Obligacions Reconegudes Netes per Classificació Econòmica i Programa
- ☐ Resultat pressupostari
- ☐ Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net
- ☐ Estat de Fluxos d'Efectiu

Imprimir Sortir

Estats de Liquidació. 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)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Pg. 1

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
011	31000 INTERESSOS DE PRESTÈCS A LLARG TERMINI	66.416,00		66.416,00	27.226,17	27.226,17	27.226,17	26.191,83	
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 POLISES	12.000,00		12.000,00	493,41	493,41	493,41	11.506,59	
011	91100 AMORTITZACIÓ PRESTÈCS A LLARG TERMINI DEL SECTOR PÚBLIC		184.000,00	184.000,00	166.595,63	166.595,63	166.595,63	18.444,37	
011	91300 AMORTITZACIÓ PRESTÈCS A LLARG TERMINI D'ENFORA DELS TRENS	424.029,00		424.029,00	218.405,28	218.405,28	218.405,28	205.673,72	
132	12005 RETRIBUCIONS BASIQÜES	16.232,72		16.232,72	20.051,90	20.051,90	20.051,90	-3.819,18	
132	12009 LLEI 49/2015 PGE - 49,73% PAGA EXTRA 2012	141.413,97		141.413,97	126.606,06	126.606,06	126.606,06	12.807,92	
132	12031 COMPLEMENT DE DESTINACIÓ	12.000,00		12.000,00	13.679,10	13.679,10	13.679,10	-1.679,10	
132	12100 COMPLEMENT ESPECÍFIC	82.686,40		82.686,40	84.538,88	84.538,88	84.538,88	-1.852,48	
132	12101 COMPLEMENT ESPECÍFIC VÍD. PÚBLICA	194.411,02		194.411,02	253.288,44	253.288,44	253.288,44	-68.877,42	
132	12103 ALTRES COMPLEMENTES	1.010,00	7.000,00	8.010,00	21.719,36	21.719,36	21.719,36	-13.709,36	
132	12200 RETRIBUCIONS EN ESPÈCIE FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	1.010,00		1.010,00	262,32	262,32	262,32	747,68	
132	16000 SEURETAT SOCIAL	96.960,00	-15.000,00	81.960,00	93.774,47	93.774,47	93.774,47	-12.814,47	
132	20400 RETENID. 2 UNITATS VEHICLES POLICIA LOCAL	26.000,00		26.000,00	11.601,48	11.601,48	11.601,48	14.398,52	
132	22709 RETIRADA VEHICLES VIA PÚBLICA	12.000,00		12.000,00	14.903,00	14.903,00	14.903,00	-2.903,00	
132	62246 REHABILITACIÓ ESCOLA ALTAT I POLICIA LOCAL		1.510,08	1.510,08	1.510,08	1.510,08	1.510,08		
134	22104 INFRASTRUCTURAS								
135	12005 TRENS	3.394,61		3.394,61	3.620,26	3.620,26	3.620,26	-225,65	
135	12009 RETRIBUCIONS BASIQÜES	15.714,89		15.714,89	15.510,60	15.510,60	15.510,60	204,29	
135	12031 LLEI 49/2015 PGE - 49,73% PAGA EXTRA 2012	1.243,00		1.243,00	1.905,71	1.905,71	1.905,71	-663,71	
135	12100 COMPLEMENT DE DESTINACIÓ FUNCIONARIS	12.686,40		12.686,40	8.625,96	8.625,96	8.625,96	4.029,44	
135	12101 COMPLEMENT ESPECÍFIC VÍD. LANTS FUNDACIÓ	26.939,73		26.939,73	29.194,44	29.194,44	29.194,44	-2.254,71	
135	12103 ALTRES COMPLEMENTES	1.010,00		1.010,00				1.010,00	
135	12200 RETRIBUCIONS EN ESPÈCIE FUNCIONARIS POLICIA LOCAL	1.010,00		1.010,00	36,48	36,48	36,48	973,52	
135	16000 SEURETAT SOCIAL	19.318,27		19.318,27	16.571,06	16.571,06	16.571,06	2.746,41	
135	21400 REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ VEHICLES	6.000,00		6.000,00	9.442,84	9.442,84	9.397,85	54,99	
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	965,88	
	Suma	1.196.186,61	177.510,08	1.373.696,69	1.188.692,39	1.188.692,39	1.187.621,82	204.964,30	

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 DE MEMÒRIA	Ex. 2016	Ex. 2015	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE 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,(202),(203)	1. Brevets i drets de desenvolupament				100,101	1. Patrimoni		56.374.206,86	56.374.206,86
203,(203),(203)	2. Propietat industrial i llicència		67.366,66	20.679,69		II) Patrimoni general		-10.149.612,34	-8.141.150,23
206,(206),(206)	3. Aplicacions informàtiques		30.541,96	16.916,43	120	1. Resultat d'exercicis anteriors		-8.167.696,32	-8.295.045,09
207,(207),(207)	4. Brevets sobre actius intangibles en règim d'amortament ordinari		7.966,02		129	2. Resultat de liquidació		-1.982.016,02	-1.196.005,20
208,209,(209),(209)	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,(210),(210),(210)	1. Terrenys		616.629,33	516.536,33	130,131,132	B) Passiu no corrent		3.295.465,28	3.825.194,09
211,(211),(211),(211)	2. Construccions		19.293.005,69	17.872.111,69		I) Deutes a llarg termini		3.295.465,28	3.825.194,09
212,(212),(212),(212)	3. Instal·lacions		13.336.421,26	16.300.199,09		2. Deutes amb estatut de crèdit		2.986.452,40	3.439.699,57
213,(213),(213),(213)	4. Béns de patrimoni històric		2.607.799,76	2.607.799,74		4. Altres deutes		306.962,88	415.494,52
214,215,216,217	5. Un altre immobilitzat material		6.107.131,43	7.363.196,57	110,117				
216,216,(216),(216)					113,114,115,119	C) Passiu corrent		3.846.397,43	3.752.175,53
217,217,(217),(217)					120,120	I) Provisions a curt termini		47.968,99	18.350,00
218,219,(219),(219)					88	1. Provisions a curt termini		47.968,99	18.350,00
219,219,(219),(219)						II) Deutes a curt termini		1.380.645,36	1.750.110,57
220,220,(220),(220)	6. Immobilitzats materials en curs d'obres			1.512.046,39		2. Deutes amb estatut de crèdit		1.200.536,00	962.062,61
221,(221),(221)						4. Altres deutes		300.112,29	188.047,96
222,222,(222)									
223,223,(223)	III) Inversions immobiliàries					IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		2.419.380,08	1.983.714,96
224,224,(224)	1. Terrenys				400,401,402	1. Creditors per operacions de gestió		1.658.067,16	1.329.431,25
225,(225),(225)	2. Construccions				403,403,403,403	2. Altres comptes a pagar		620.022,96	625.781,04
226,226,(226)	3. Inversions immobiliàries en curs d'obres				404,404,404,404				
227,227,(227)	IV) Patrimoni públic del sòl		4.745.636,72	4.745.636,72		3. Administracions públiques		131.902,19	128.115,10
228,228,(228)	1. Terrenys		4.745.636,72	4.745.636,72		4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres entitats públiques		307,57	307,57
229,229,(229)	2. Construccions				405,405,405,405				
230,230,(230)	3. En construcció d'obres				406,406,406,406				
231,231,(231)	4. Un altre patrimoni públic del sòl				407,407,407,407				
232,232,(232)	V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades				408,408,408,408				
233,233,(233)	1. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats				409,409,409,409				
234,234,(234)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats				410,410,410,410				
235,235,(235)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats				411,411,411,411				
236,236,(236)	4. Còrrecs i altres representatius de deute				412,412,412,412				
237,237,(237)	5. Altres inversions financeres				413,413,413,413				
238,238,(238)	VI) Inversions financeres a llarg termini				414,414,414,414				
239,239,(239)	1. Inversions financeres en patrimoni				415,415,415,415				
240,240,(240)	2. Còrrecs i altres representatius de deute				416,416,416,416				
241,241,(241)	3. Deutes financeres				417,417,417,417				
242,242,(242)	4. Altres inversions financeres				418,418,418,418				

- **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:

Estat de Liquidació

Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior

OK

Cancel

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
1. Ingressos tributaris i urbanístics			10.334.673,82
72,73 a) Importos		10.797.048,02	10.334.673,82
740,742 b) Taxes		8.379.267,56	7.803.334,18
744 c) Contribucions especials		2.417.191,47	2.440.306,82
745,746 d) Ingressos urbanístics			40.433,80
2. Transferències i subvencions rebudes		4.788.377,00	6.162.704,17
a) De l'exercici		3.968.679,96	4.867.731,88
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		518.118,61	1.112.338,88
750 a.2) Transferències		3.450.561,35	3.622.392,80
752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no s'apliquen finançament específic d'un element patrimonial			
753 b) Imputació de subvencions per a l'immobilització finançer		352.951,58	20.800,34
754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		404.705,46	476.071,37
3. Vendes i prestacions de serveis		1.022.186,61	1.072.122,28
700,701,702,703 a) Vendes			
704 b) Prestació de serveis		1.022.196,51	1.072.122,28
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per altres entitats			
71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu			
784 immobilitzat			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.072.746,62	736.282,89
796 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		17.868.287,11	17.246.824,20
8. Despeses de personal		-8.707.073,78	-8.789.371,64
(640),(641) a) Salari, salari i assalut		-5.307.962,41	-6.006.431,20
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-1.399.116,36	-1.482.338,74
(65) 9. Transferències i subvencions concedides		-827.821,41	-708.280,80
10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(603) a) Consum de mercaderies i altres			
(607),61 aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
7942,7943 11. Altres despeses de gestió ordinària		-7.273.126,06	-6.877.003,36
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-7.234.962,12	-6.874.331,18
(63) b) Tributs		-38.462,93	-2.127,18
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat		-4.820.987,38	-4.648.722,19
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-18.282.622,02	-18.028.822,82
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		-1.829.166,87	-820.232,12

- Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació per programa i capítol:

(2016)

Pàg. 1

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUES NETES PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA I CAPÍTOL

ÀREA DE DESPESA POLÍTICA GRUP PROG.	CAPÍTOL								TOTAL
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
0 DEUTE PÚBLIC.									
01 DEUTE PÚBLIC.									
011 DEUTE PÚBLIC.			77.764,87						1.049.765,99
Total Polític			77.764,87						1.049.765,99
Total Àrea de Despesa			77.764,87						1.049.765,99
1 SERVEIS PÚBLICS BÁSICS.									
13 SEGURETAT I MOBILITAT CIUTADANA.									
130 ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL.	123.136,45	60.385,83							174.154,31
132 SEGURETAT I ORDRE PÚBLIC.	1.618.029,69	111.365,29							1.729.915,08
133 ORDENACIÓ DEL TRÀNSIT I DE L'ESTACIONAMENT.		66.623,08							66.623,08
136 SERVEI DE PREVENCIÓ I EXTINCIÓ D'INCENDIS				3.188,04					3.188,04
Total Polític	1.742.428,17	227.374,30		3.188,04					1.972.990,51
15 HABITATGE I URBANISME.									
151 URBANISME.	454.363,86	17.695,44							472.059,30
152 HABITATGE.		37.844,23			9.982,50				47.826,73
153 VIES PÚBLIQUES	47.4510,89	242.415,51			61.300,47				718.866,87
Total Polític	928.864,75	297.955,18			71.912,97				1.298.732,90
16 BENESTAR COMUNITARI.									
160 CLAVEGUERAM		66.282,64			19.286,22				145.668,86
161 PROVEÏMENT DOMICILIARI D'AIGUA				15.901,37					15.901,37
162 RECOLLIDA, GESTIÓ I TRACTAMENT DE RESIDUS.		1.877.430,69							1.877.430,69
163 NETEJA VIÀRIA.	208.967,26	14.042,99							223.010,25
164 CEMENTIRI I SERVEIS FUNERARIS.	31.154,66	7.029,30							38.223,96
165 ENLLUMENAT PÚBLIC.		314.615,80			19.724,31				334.339,81
Total Polític	240.151,82	2.279.401,82		15.901,37	99.010,53				2.634.464,54
17 MEDI AMBIENT.									

- Resum d'obligacions reconegudes netes per classificació econòmica i programa:

(2016)

Pàg. 1

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUES 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	9.668,34
					12006	1.522,05
				121	23.270,50	
					12100	10.803,41
					12101	12.467,09
		13				50.538,72

- **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	1.049.785,99		-398.614,96
2. Total operacions financeres (c+d)	658.488,25	1.057.123,21		-398.614,96
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	18.916.472,02	15.872.695,00		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				1.540.893,62
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.

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Càlcul Ajustos EOEPB Impressió

Tingui en compte que si existeixen imputacions de subvencions rebudes no realitzades, les dades poden ser incorrectes.

Si és oportú, introduïu en la casella habilitada per a això separats per comes, els de assentament corresponents als ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors que s'han d'informar a l'apartat corresponent de l'Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net. No és necessari indicar els corresponents a rectificacions de saldos d'obligacions, de pagaments ordenats, de drets de pressupostos tancats i anul·lacions d'OPA de tancat, ja que s'inclouran automàticament.

També ha d'indicar el assentament que abona els comptes de la devolució de l'aportació a l'entitat o entitats propietàries (1014- Devolucions de béns i drets, 1015-Altres devolucions).

Seients d'Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors ETPCN:

Seients d'abonament de comptes de la devolució d'aportació a l'Entitat o Entitats propietàries (1014 i 1015) EOEPB:

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

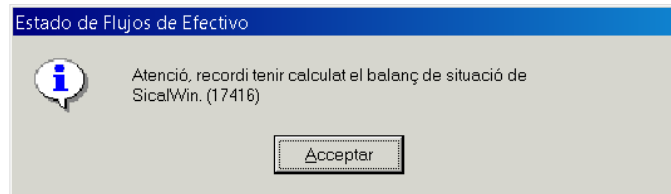
	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015		56.374.206,86	-8.141.130,29	0,00	6.331.082,95	54.564.159,42
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	2.848,31	0,00	0,00	2.848,31
PATRIMONI NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016 (A+B)		56.374.206,86	-8.138.281,98	0,00	6.331.082,95	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	1.001.994,70	-960.021,92
2. Operacions patrimonials 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	6.603.098,97	52.827.692,79

- Estat de fluxos d'efectiu: 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:



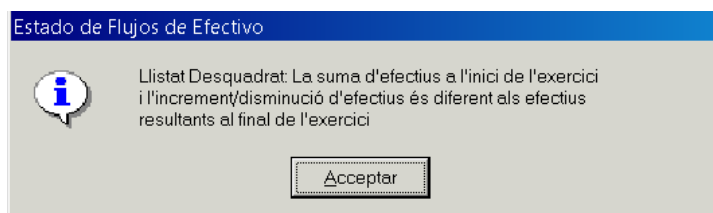
Si no haguéssim generat el Balanç prèviament a imprimir l'Estat de fluxos d'efectiu, l'acumulat del camp “Efectiu i altres actius líquids equivalents a l'efectiu a final de l'exercici” podria aparèixer amb import zero i no podríem imprimir l'Estat.

IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació	
I) Cobraments pendants d'aplicació	24.587.110,38
J) Pagaments pendants d'aplicació	27.891.661,63
Fluxos nets d'efectiu pendants de classificació (+I-J)	-3.304.551,25
V. Efecte de les variacions dels tipus de canvi	0,00
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)	1.854.926,23
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	9.033.956,99
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	0,00

A l'hora d'imprimir els llistats, haurem d'accedir a la pestanya *IV. Fluxos d'Efectiu Pendants 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'inici 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 donar solució a aquesta incidència haurem d'imprimir el Balanç de Situació.

També pot donar-se el cas que tot i que 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

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

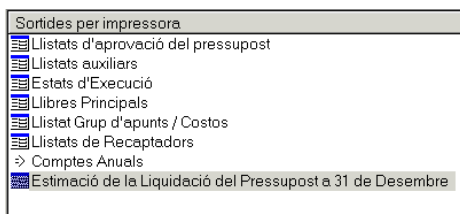
El llistat que finalment obtindrem serà el següent:

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 Pendants de Classificació		-77.158,18	10.625,32
I) Cobraments pendants d'aplicació		28.543.529,68	24.173.191,72
J) Pagaments pendants d'Aplicació		28.620.687,86	24.162.566,40
Fluxos nets d'efectiu pendants 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* introduïrem 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 Desembre
☐	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.

Estimació de la Liquidació del Pressupost a 31 de Desembre

Càlculs Visualització de Despeses Visualització d'Ingressos

Orgànica: Filtrar Ordre Agrupar Visualitzar

Programa: 1 2 Orgàn. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 Filtre

Econòmica: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 Filtre

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 D'IMP	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	DINAMITZACI	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. REGI	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.	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 podem:

- ✓ 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:

Estimació de la Liquidació del Pressupost a 31 de Desembre

Càlculs Visualització de Despeses Visualització d'Ingressos

Orgànica: Filtrar Ordre Agrupar Visualitzar

Programa: 1 2 Orgàn. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 Filtre

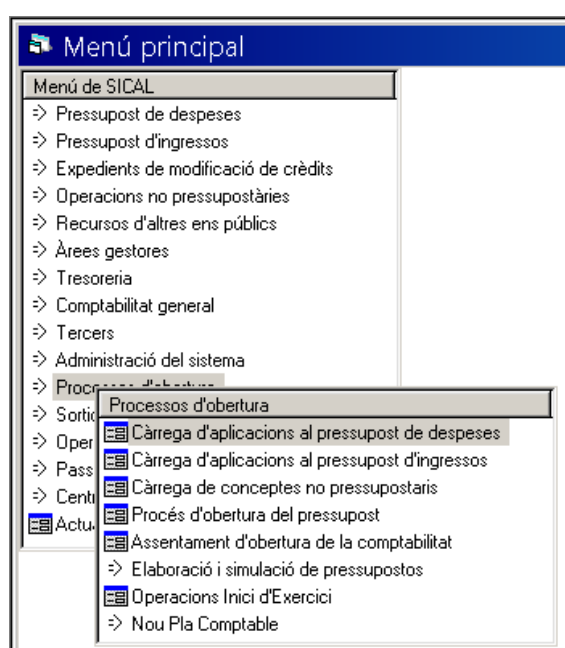
Econòmica: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 Filtre

Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	Crèdits a Data Exerc. Anterior	Crèdits 31 Desembre Ex. Anterior	Crèdits a Data	Previsió Crèdits	Percentatge Aplicació Crèdits
	1			5.759.758,48	5.830.263,65	6.095.323,28	6.135.636,75	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

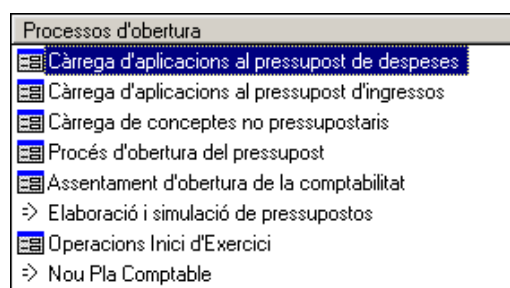
Introducció

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 **primer 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.

Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses

Programa: 011 Econòmica: 913 DEUTE PÚBLIC: Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de

Niv. vinc. orgàn.: 0 Enllaça amb projectes: N Nunca Pag. a justificar: 0 No Permite

Niv. Vinc. Prog: 1 0 Aplic. Ampliable: N NO Desp. Plurianuals: 0 No Permite

Niv. vinc. econ.: 1 9 Enllaça amb tercers: 0 Aplic. associada a IVA: N Nunca

Requereix fase prèvia: N Nunca

Import mínim per a fase prèvia: 0,00 Crèdits inicials: 30.050,00

APLICACIONS DE DESPESES			
Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
011	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	30.050,00
150	21000	Infraestructures i béns naturals	60.100,00
150	21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	12.000,00
161	22706	Estudis i treballs tècnics	30.000,00
161	62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	90.000,00
453	22706	Estudis i treballs tècnics	30.000,00
453	62200	Edificis i altres construccions	850.000,00
920	12000	Sous del Grup A1	24.000,00
920	12100	Complement de destinació	36.000,00
Total crèdits seleccionats:			1.337.170,00

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.

Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses

Programa: 912 Econòmica: 210 ADMINISTRACIÓ GENERAL: Infraestructures i béns naturals

Niv. vinc. orgàn.: 0 Enllaça amb projectes: Pag. a justificar: 0

Niv. Vinc. Prog: Aplic. Ampliable: N NO Desp. Plurianuals: 0

Niv. vinc. econ.: Enllaça amb tercers: 0 Aplic. associada a IVA: 0

Requereix fase prèvia: N Nunca

Import mínim per a fase prèvia: 0,00 Crèdits inicials:

APLICACIONS DE DESPESES			
Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
011	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	30.050,00
150	21000	Infraestructures i béns naturals	60.100,00

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

Classificacions

Àrea:
☒ Despeses
☐ Ingressos
☐ No pressupostària

Classificació:
☐ Orgànica
☐ Programa
☒ Econòmica

Codi de classificació: [][][][]

Compte 1: [][][][]
 Compte 2: [][][][]

Finançament efectat: ☐
 Model 347: ☐
 Arrend.: ☐ Clau: [][][]
 Retribució Mod. 190: ☐ N ☐ Nunca Nivell de vinculació: [][][]

Codi	Descripció	Compte 1	Compte 2	F. A.	N. vin.	M. 347	R.M.190	Clau	Arrend.
21	Reparacions, manteniment i conservació.	6220		N	1	N	N		N
210	Infraestructures i béns naturals.	6220		N	1	N	N		N
21000	Infraestructures i béns naturals.	6220		N	1	S	N	D	N
21001	Infraestructures i béns naturals.	6220		N	1	N	N		N
212	Edificis i altres construccions.	6220		N	1	N	N		N
21200	Reparac.mantenim. i conserv.edificis i altres c	6220		N	1	S	N	D	N
21201	Edificis i altres construccions.	6220		N	1	N	N		N
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	6220		N	1	N	N		N
21300	Reparac.mantenim. i conserv.maquinària, inst	6220		N	1	S	N	D	N
214	Elements de transport.	6220		N	1	N	N		N
21400	Reparac. manten. material transport	6220		N	1	S	N	D	N
215	Mobiliari.	6220		N	1	N	N		N
21500	Mobiliari i actrie	6220		N	1	S	N	D	N

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.

Càrrega d'aplicacions al pressupost de despeses

Programa: 9200 Econòmica: 2100 ADMINISTRACIÓ GENERAL: REPARACIONS I CONSERVACIÓ EDIFICIS MUNICIPALS

Niv. vinc. org.: 0 Enllaça amb projectes: N Nunca

Niv. Vinc. Prog.: 19 Aplic. Ampliable: N NO Desp. Plurianuals: 0 No Permite

Niv. vinc. econ.: 12 Enllaça amb tercers: 0 Aplic. associada a IVA: N Nunca

Crèdits inicials: 0.00

Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
9200	16000	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	13.684,00
9200	16200	FORMACIÓ DEL PERSONAL FUNCIONARI I NO LABORAL	100,00
9200	21000	REPARACIONS I CONSERVACIÓ EDIFICIS MUNICIPALS	0,00
9200	21200	REP. MANTENIM. CONSERV. CASA DE LA VILA	2.000,00
9200	21300	MANTENIMENT ASCENSOR CASA DE LA VILA	1.800,00

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

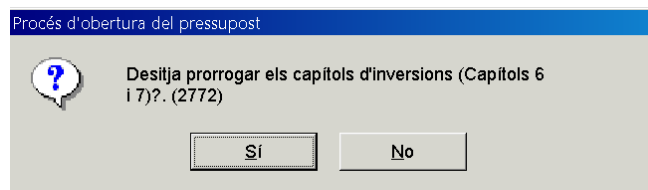
L'opció de *Procés d'Obertura del Pressupost* la farem servir per comptabilitzar la pròrroga d'un pressupost o un pressupost definitiu prèviament elaborat.

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.

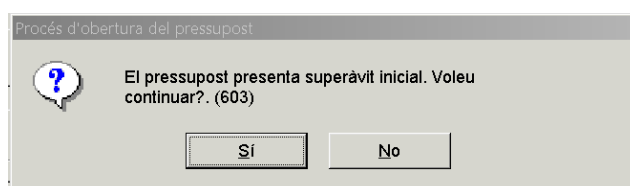
La finestra 'Procés d'obertura del pressupost' està dividida en tres seccions principals:

- Tipus d'obertura:**
 - ☒ **Pròrroga del pressupost anterior:** Amb el camp de data pre-omplert amb '01/01/2018'.
 - ☐ **Obertura definitiva:** Amb el camp de data buit.
- Dades pressupostos:**
 - Previsions inicials d'ingressos: [Camp buit]
 - Crèdits inicials press. despeses: [Camp buit]
 - Diferència: [Camp buit]
- Subsistemes:**
 - ☐ Pressupost de despeses exercici corrent:
 - ☐ Projectes de desp.:
 - ☐ Desp. Plurianuals:
 - ☐ Pressupost d'ingressos exercici corrent:
 - ☐ Despeses amb finançament afectat:
 - ☐ Cancel·lació de l'assent. de pròrroga:
 - ☐ Assentament d'obertura press. despeses:
 - ☐ Assentament d'obertura press. ingressos:

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 hauré de contestar que continuï per tal que comptabilitzi els assentaments de la pròrroga.



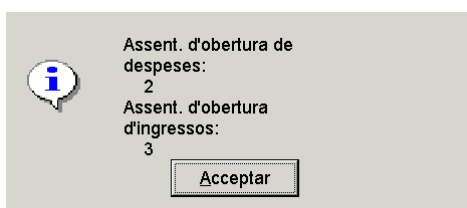
Si contestem que **Sí**, que volem prorrogar els capítols d'inversió, es prorrogarà totes les aplicacions que teníem en el pressupost inicial que estem prorrogant.

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

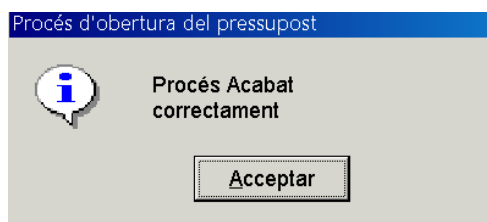
⁷ Per a més detall sobre l'elaboració i comptabilització del pressupost de l'exercici vegeu el punt següent del Manual, *Elaboració del Pressupost*.

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.

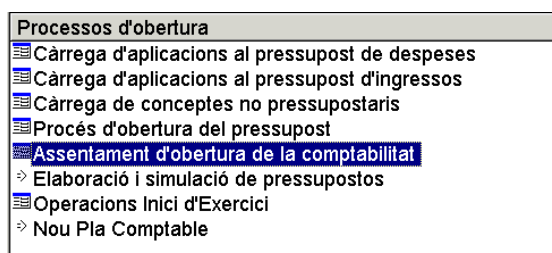


Missatge indicant els números d'assentament de l'obertura del pressupost en el cas que l'entitat tingui activat el grup zero, comptes d'ordre.



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.

Dades de l'assent.			
Compte	Descripció	Deure	Haver
100	Patrimoni.		824.102,76
120	Resultats d'exercicis anteriors.	111.324,17	
129	Resultat de l'exercici.		170.853,46
130	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en estat d		41.454,92
172	Deutes a llarg termini transformables en subvencions.		11.026,52
179	DEUTES A llarg termini PER PRÉSTECES REBUTS I ALTRES CONCEPTI		6.852,80
210	Immobilitzacions materials.Terrenys i béns naturals.	22.736,33	
211	Immobilitzacions materials.Construccions.	454.464,96	
212	Immobilitzacions materials.Infraestructures.	287.476,76	
214	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilitatge.	1.478,86	
215	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	271.309,77	
216	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	32.389,00	
217	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	2.756,37	
219	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	6.490,00	
2811	Amortització acumulada de construccions.		74.727,98
2812	Amortització acumulada d'infraestructures.		204.995,03
Suma total:		1.726.996,10	1.726.996,10

Grup d'apunts: Data comptable: 01/01/2017

Text explicatiu:

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

Dades de l'assent.			
Compte	Descripció	Deure	Haver
1000	Patrimoni.		1.195.638,27
1200	Resultats d'exercicis anteriors.		7.720.769,36
1290	Resultat de l'exercici.		313.536,67
1300	Subvencions per a finançament immobilitzat no financer i actius en estat de vend		270.321,65
1700	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.		93.167,30
1790	Altres deutes a llarg termini.		58.327,75
2100	Immobilitzacions materials.Terrenys i béns naturals.	163.687,13	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	4.473.751,19	
2120	Immobilitzacions materials.Infraestructures.	18.701,56	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilitatge.	257.991,88	
2150	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	1.333.334,09	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	307.789,03	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	37.196,42	
2180	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	61.216,38	
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals.Im	714.591,40	
Suma total:		12.187.427,52	12.187.427,52

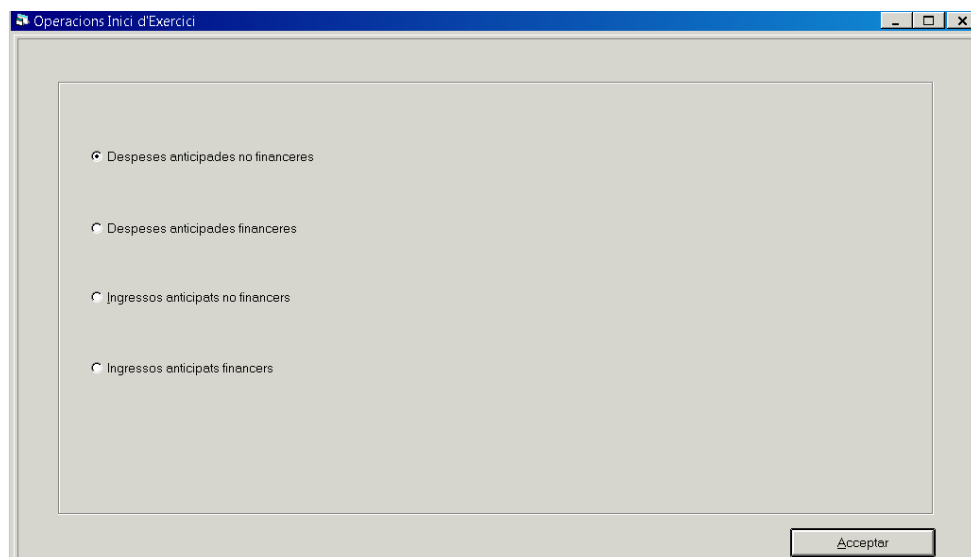
Grup d'apunts: Data comptable: 01/01/2018

Text explicatiu: Assentament obertura

Assentament d'obertura de la comptabilitat. Acció a realitzar:

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:

DESPESAS ANTICIPADAS NO FINANCIERAS

Operacions Inici d'exercici

DADES DE L'ÚLTIM ASSENT.							
N. assent.	Aplic.	Data	Descripció	DEURE	HAVER	Import	
▶	6	1	01/01/2018	Despesa gener i febrer proseguir oficines Consorci	6299		75,83
	6	2	01/01/2018	Despesa gener i febrer proseguir oficines Consorci		4800	75,83

DADES DEL NOU APUNT

Data comptable: 01/01/2018 Grup d'apunts:

Text explicatiu: Despesa gener i febrer proseguir oficines Consorci

Compte deure: 6299 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES

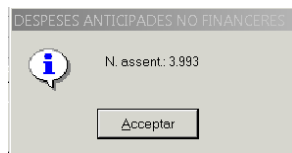
Compte haver: Import: 75,83

TOTALS: DEURE 75,83 HAVER= 75,83 SALDO 0,00

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

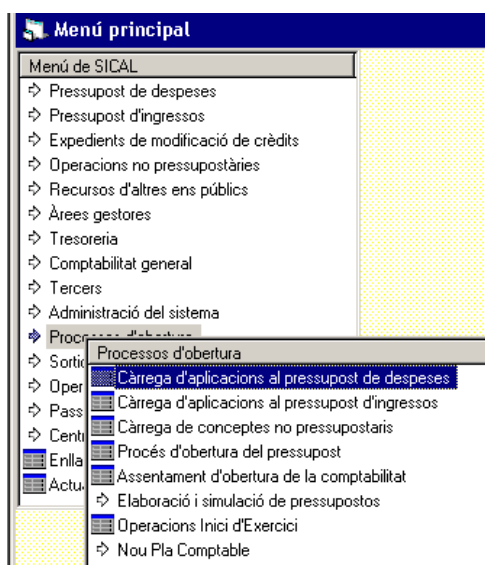
El pressupost de l'exercici X (per exemple, el 2019) sempre s'ha d'entrar en la base de dades de l'exercici corresponent (en aquest cas, 2019).

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.

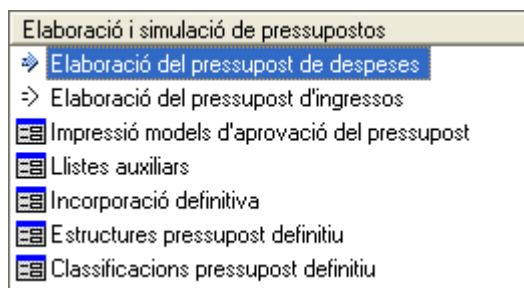
Un cop feta la preparació del nou exercici, podrem accedir a aquella base de dades sense problemes i iniciar l'elaboració del pressupost.

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".

The screenshot shows a software window titled "Estructures pressupost definitiu". It contains several panels for defining budget structures:

- Pressupost de desp.** (Expense Budget):
 - Codi Territorial: 0
 - Classificació orgànica: 0
 - Classificació programa: 5
 - Classificació econòmica: 7
 - Plans d'Actuació: 0
- Pressupost de despeses** (Expense Budget):
 - Classificació orgànica: 0 a 5 (0 = No s'utilitza)
 - Classificació Programa: 1 a 5 (1 = Àrea de Despesa, 2 = Política, 3 = Gr. Progr, 4 = Programa, 5 = Subprograma)
 - Classificació econòmica: 1 a 7 (1 = Capítol, 2 = Article, 3 = Concepte, 5 = Subconcepte, 7 = Partida (només desp.))
 - Codi Territorial: 1 a 8 (1 = Districte, 2 = Barri, 3 = Carrer, 4 = Carrer)
- Pressupost d'ingressos** (Income Budget):
 - Classificació orgànica: 0 a 5 (0 = No s'utilitza)
 - Classificació econòmica: 1 a 5 (1 = Capítol, 2 = Article, 3 = Concepte, 4 = Subconcepte, 5 = Partida)
- Plans d'Actuació** (Action Plans):
 - 1 = Pla
 - 2 = Programa
 - 3 = Subprograma
 - 4 = Objectiu
 - 5 = Acció

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 press. anterior	Manteniment crèdits press. de despeses	Càrrega / Modificació dades d'aplicacions	Reassigna nivells de vinculació
---	--	---	---------------------------------

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'avantatge 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.

Elaboració del pressupost de despeses

Còpia aplicacions de despeses del press. anterior | Manteniment crèdits press. de despeses | Càrrega / Modificació dades d'aplicacions | Reassigna nivells de vinculació

Criteri de selecció de les aplicacions de despesa

Orgànica: [][] Programa: [][][] Econòmica: [1][][][][]

Dades origen dels crèdits

☒ Crèdits inicials ☐ Crèdits definitius ☐ Obligacions reconegudes ☐ Import zero

Tipus de copiat de dades

☐ Apliqueu un percentatge d'augment o disminució als valors de referència. Percentatge: [][][]
☐ Augmenteu o disminuïu una quantitat fixa als valors de referència. Import: [][][][]
☒ Igualau els crèdits dels exercicis origen i destinació

Acceptar

Còpia del capítol 1 del pressupost de l'exercici anterior

Elaboració del pressupost de despeses

Còpia aplicacions de despeses del press. anterior | Manteniment crèdits press. de despeses | Càrrega / Modificació dades d'aplicacions | Reassigna nivells de vinculació

Criteri de selecció de les aplicacions de despesa

Orgànica: [][] Programa: [1][5][0] Econòmica: [][][][][]

Dades origen dels crèdits

☒ Crèdits inicials ☐ Crèdits definitius ☐ Obligacions reconegudes ☐ Import zero

Tipus de copiat de dades

☐ Apliqueu un percentatge d'augment o disminució als valors de referència. Percentatge: [][][]
☐ Augmenteu o disminuïu una quantitat fixa als valors de referència. Import: [][][][]
☒ Igualau els crèdits dels exercicis origen i destinació

Acceptar

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:

Dades origen dels crèdits: 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*.

Aplicaciones seleccionadas							
	Orgàn.	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
Aplicació:				Préstecs a llarg termini. Desenvolupament per sectors.			

Per accedir a aquesta pestanya caldrà abans seleccionar quines de les aplicacions que hem sol·licitat volem traspasar 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 componen l'avantprojecte del pressupost de despeses:

Elaboració del pressupost de despeses

Còpia aplicacions de despeses del press. anterior | Manteniment crèdits press. de despeses | **Càrrega / Modificació dades d'aplicacions** | Reassigna nivells de vinculació

Orgànica: 00 Programa: 011 Econòmica: 3100 0000
SERVEIS GENERALS DEUTE PUBLIC INTERESSOS D'ENTITATS BANCARIES I ALTRES ENTITATS DE CRÈDIT

Niv. vinc. orgàn.: 2 00 Enllaça amb projectes: N Nunca Pag. a justificar: 0 No Permite
Niv. Vinc. Prog.: 3 011 Aplic. Ampliable: N NO Desp. Plurianuals: 0 No Permite
Niv. vinc. econ.: 5 31000 Enllaça amb tercers: 0 Aplic. associada a IVA: N

Àrea gestora despesa:

Requereix fase prèvia: N Nunca
Import mínim per a fase prèvia: 0,00 Crèdits inicials: 0,00

APLICACIONS DE DESPESES				
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Crèdits inicials
00	011	31000	ENTITATS DE CRÈDIT	0,00
00	011	31001	CAIXES DE CRÈDIT DIPUTACIÓ	0,00
00	011	31004	ALTRES	0,00
00	011	31005	OPERACIONS DE TRESORERIA	0,00
00	011	34200	INTERESSOS DEMORA	0,00
00	011	35800	LEASING	0,00

Total crèdits seleccionats: 0,00

Definir la vinculació d'aquella aplicació: 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.

Enllaça amb projectes: 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.

Aplicació ampliable: 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.

Enllaça amb tercers: 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".

Pagaments a justificar: Aquesta opció presenta els següents valors predefinitos

- 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 interressi 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.

La classificació econòmica introduïda no existeix.



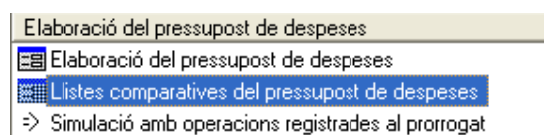
A la part inferior de la pantalla de Càrrega trobem la relació de totes les aplicacions de despeses que conformen l'avantprojecte del pressupost. Si només volem introduir els imports sense fer cap canvi en les característiques que defineixen l'aplicació, podem situar-nos a sobre dels imports i anar introduint-los.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

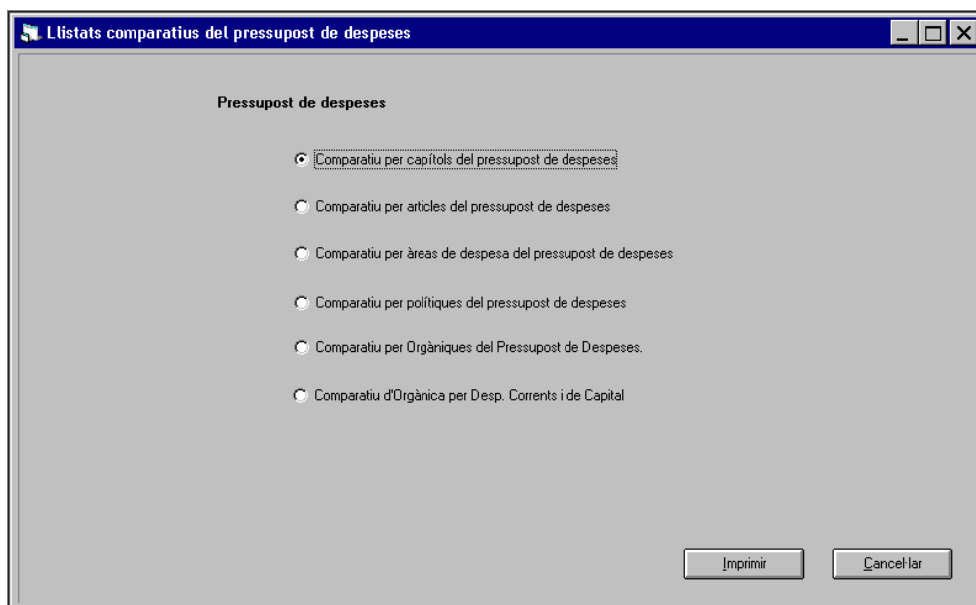
Amb el pressupost de despeses elaborat, podem accedir a la resta d'opcions del submenú de l'*Elaboració del pressupost de despeses*:

- 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.

Simulació amb operacions registrades al prorrogat

- ☒ Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu
- ☒ Actualitza moviments del prorrogat
- ☐ Consulta pressupost de despeses segons simulació
- ☐ Consulta pressupost al nivell de vinculació

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.

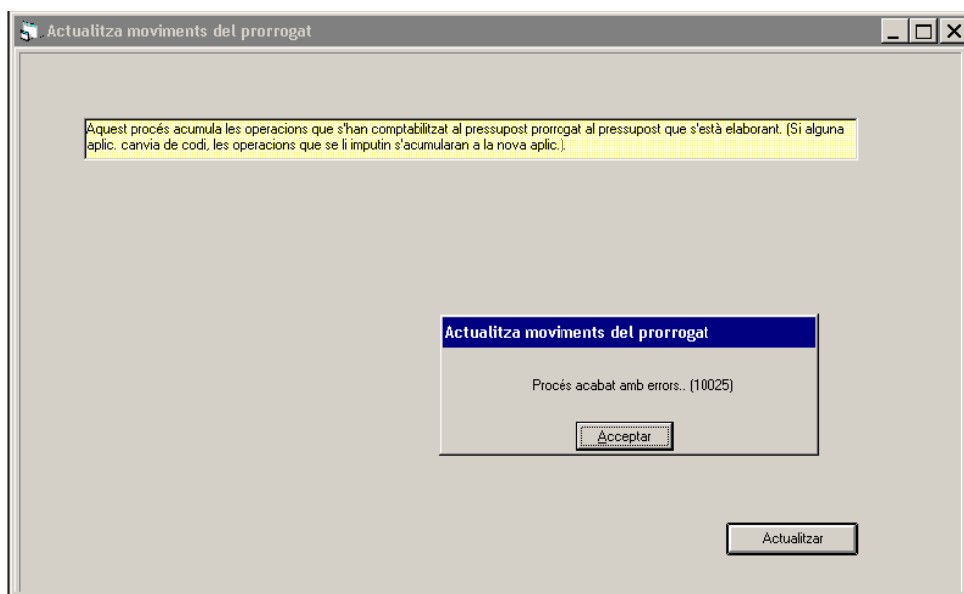
Aquesta relació també es pot fer específicament per una referència, o per una operació, la qual es deslligaria de la relació que hem realitzat per aplicació.

Relaciona aplicacions press. prorrogat amb definitiu							
Criteri per establir relació:							
☒ Per Aplic.				☐ Per referència			
				☐ Per operació			
PRESSUPOST PRORROGAT				PRESSUPOST DEFINITIU			
Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció
01	912	10000	RETRIBUCIONS BÀSIQUE				
01	912	11000	RETRIBUCIONS BÀSIQUE				
01	912	16000	SEGURETAT SOCIAL				
01	912	22606	REUNIONS I CONFERENC				
01	912	22699	DESPESES DIVERSES				
01	912	48900	ALTRES TRANSFERENCI				
01	913	12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUE				
01	913	13100	RETRIBUCIONS BÀSIQUE				
01	913	22699	DESPESES DIVERSES				
02	011	91300	AMORTITZ. PRESTECES A				
02	161	21000	INFRASTRUCTURA I BÉN				
02	920	21600	REPARA. MANTEN. EQUI				
02	920	21900	REPARAC. MANTEN. ALT				
02	920	22000	MATERIAL D'OFICINA				
02	920	22001	PRENSA, REVISTES, LLIE				
02	920	22002	MATERIAL INFORMÀTIC I				
02	920	22199	ALTRES SUBMINISTRAM				
02	920	22604	DESPESES JURIDIQUES				
02	920	22706	TREBALLS TECNICS REA				
02	920	23100	LOCOMOCIÓ				
03	132	20300	LLOGUER DE MAQUINÀR				
MATERIAL D'OFICINA							

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.

The screenshot shows a software window titled "Elaboració del pressupost d'ingressos". It has three tabs: "Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior" (selected), "Mainteniment previsions pressupost d'ingressos", and "Càrrega / Modificació dades d'aplicacions".

Under the selected tab, there is a section "Criteri de selecció de les aplicacions d'ingrés" with a label "Econòmica" and a text input field containing "1".

Below that is a section "Dades origen de les previsions inicials" with four radio buttons: "Previsions inicials" (selected), "Previsions definitives", "Drets reconeguts", and "Import zero".

Below that is a section "Tipus de copiat de dades" with three radio buttons and corresponding input fields:

- Radio button: "Apliqueu un percentatge d'augment o disminució als valors de referència." Input field: "Percentatge:".
- Radio button: "Augmenteu o disminuïu una quantitat fixa als valors de referència." Input field: "Import:".
- Radio button: "Igualau els crèdits dels exercicis origen i destinació" (selected).

At the bottom right of the form is an "Acceptar" button.

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:

The screenshot shows the 'Elaboració del pressupost d'ingressos' window. It has three tabs: 'Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior', 'Manteniment previsions pressupost d'ingressos', and 'Càrrega / Modificació dades d'aplicacions'. The 'Càrrega / Modificació dades d'aplicacions' tab is active, displaying a table of 'Aplicacions seleccionades'.

	Econom.	Previsions noves	Previsions anteriors	% Dif.	Diferència
☒	11200	20.070,00	20.070,00	0,00	0,00
☒	11300	13.990.710,00	13.990.710,00	0,00	0,00
☒	11500	3.660.000,00	3.660.000,00	0,00	0,00
☒	11600	6.600.000,00	6.600.000,00	0,00	0,00
☒	13000	10.800.000,00	10.800.000,00	0,00	0,00

A confirmation dialog box is overlaid on the table, titled 'Elaboració del pressupost d'ingressos'. It contains an information icon and the text 'Procés acabat correctament.. (3667)'. There is an 'Acceptar' button.

Below the table, there are summary fields:

Total seleccionat:	35.070.780,00	35.070.780,00	0,00	0,00
Total marcat:	35.070.780,00	35.070.780,00	0,00	0,00

The 'Aplicació:' field is set to 'IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA RÚSTEGA'. At the bottom, there are buttons: 'Esborrar Aplic. Marcades', 'Actualitzar', and 'Tornar'.

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 interressi 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.

The screenshot shows the 'Elaboració del pressupost d'ingressos' window. At the top, there are three tabs: 'Còpia aplicacions d'ingrés del pressupost anterior', 'Manteniment previsions pressupost d'ingressos', and 'Càrrega / Modificació dades d'aplicacions'. The 'Càrrega / Modificació dades d'aplicacions' tab is active. Below the tabs, there is a section for 'Econòmica' with a dropdown menu showing 'IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA RÚSTEGA'. Below this, there are three rows of input fields: 'Finança desp.' with 'N' and 'Nunca', 'Aplic. associada a IVA:' with 'N' and 'Nunca', and 'Previsions inicials:' with '60.000,00'. A table is visible at the bottom with columns 'Econòmica' and 'Descripció'. A confirmation dialog box is overlaid on the table, asking 'Si us plau, confirmeu que les dades són correctes. Premeu "Sí" per confirmar o "No" per tornar a la pantalla.' with 'Sí' and 'No' buttons. The 'Total previsions seleccionades:' field at the bottom right shows '35.070.780,00'.

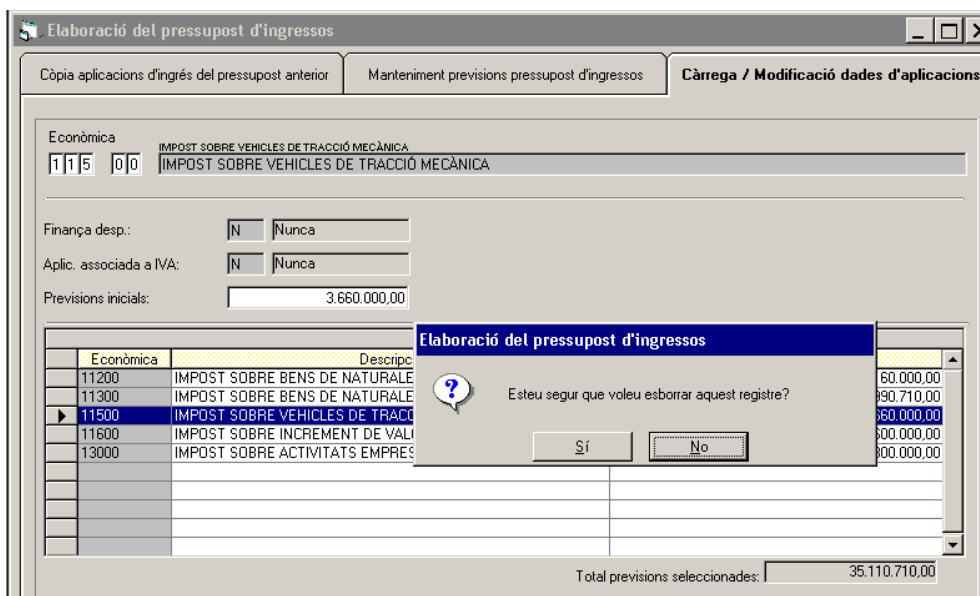
A la meitat inferior de la pantalla trobem la relació de totes les aplicacions d'ingrés que hem introduït fins el moment. Podem accedir directament a aquesta relació i anar modificant els imports un a un. Només al saltar de línia la modificació queda gravada.

The screenshot shows the 'Elaboració del pressupost d'ingressos' window with the 'Càrrega / Modificació dades d'aplicacions' tab active. The 'Econòmica' dropdown is set to 'IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA RÚSTEGA'. The 'Finança desp.' and 'Aplic. associada a IVA:' fields are set to 'N' and 'Nunca'. The 'Previsions inicials:' field is set to '60.000,00'. A table titled 'APLICACIONS D'INGRÉS' is displayed with columns 'Econòmica', 'Descripció', and 'Previsions inicials'. The table contains the following data:

Econòmica	Descripció	Previsions inicials
11200	IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA RÚSTEGA	60.000,00
11300	IMPOST SOBRE BENS DE NATURALESA URBANA	13.990.710,00
11500	IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	3.660.000,00
11600	IMPOST SOBRE INCREMENT DE VALORS TERRENYS NATURALESA	6.600.000,00
13000	IMPOST SOBRE ACTIVITATS EMPRESARIALS	10.800.000,00

The 'Total previsions seleccionades:' field at the bottom right shows '35.110.710,00'.

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:

La classificació econòmica introduïda no existeix.

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

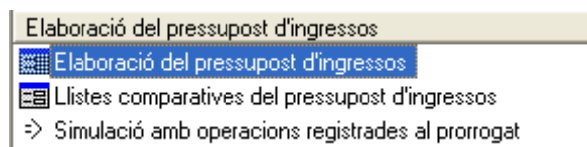
Podem entrar i sortir de l'opció de *Càrrega/Modificació dades d'aplicacions* tantes vegades com calgui, les dades introduïdes des d'aquesta opció sempre resten gravades. Si en accedir-hi no les podem visualitzar només cal prémer dos cops la tecla F5 i tornaran a aparèixer en pantalla.

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

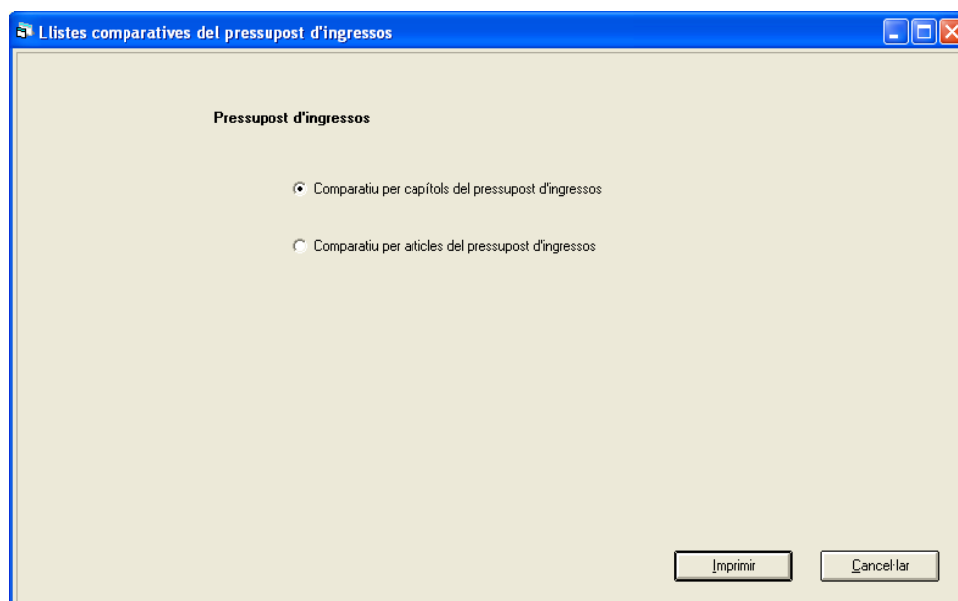
- Simulació amb operacions registrades al prorrogat



A continuació tractarem aquestes opcions.

Llistes comparatives del pressupost d'ingressos

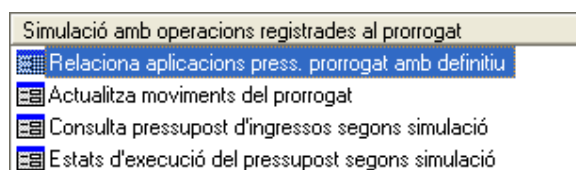
Aquesta opció ens permet obtenir un resum comparatiu del pressupost que estem elaborant amb les previsions inicials i definitives de l'exercici anterior. Aquest llistat es pot imprimir per capítols o per articles en el cas dels ingressos.



Simulació amb operacions registrades al prorrogat

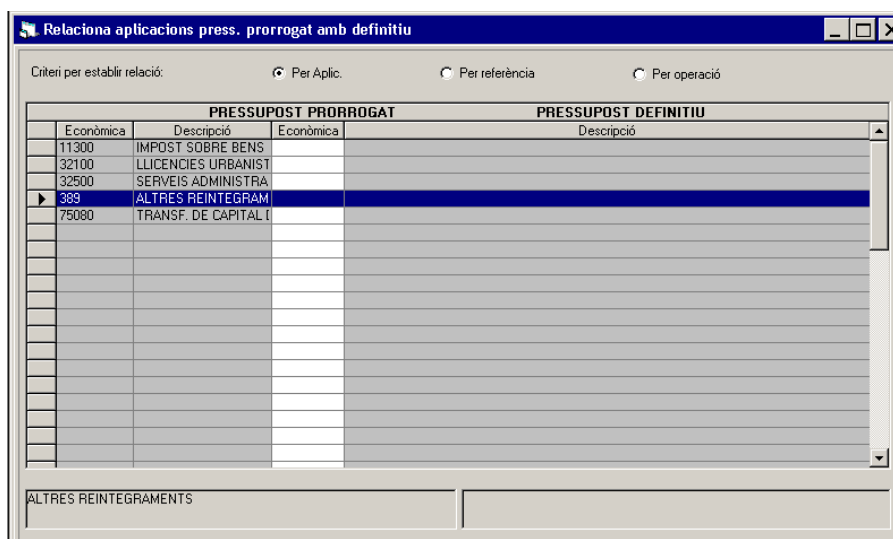
Si hem elaborat el pressupost d'ingressos més enllà del 31 de desembre, l'entitat haurà de prorrogar el pressupost vigent per tal de poder treballar amb normalitat amb la comptabilitat. La pròrroga es realitza des del *Menú principal / Processos d'obertura / Procés d'obertura del pressupost* marcant 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.

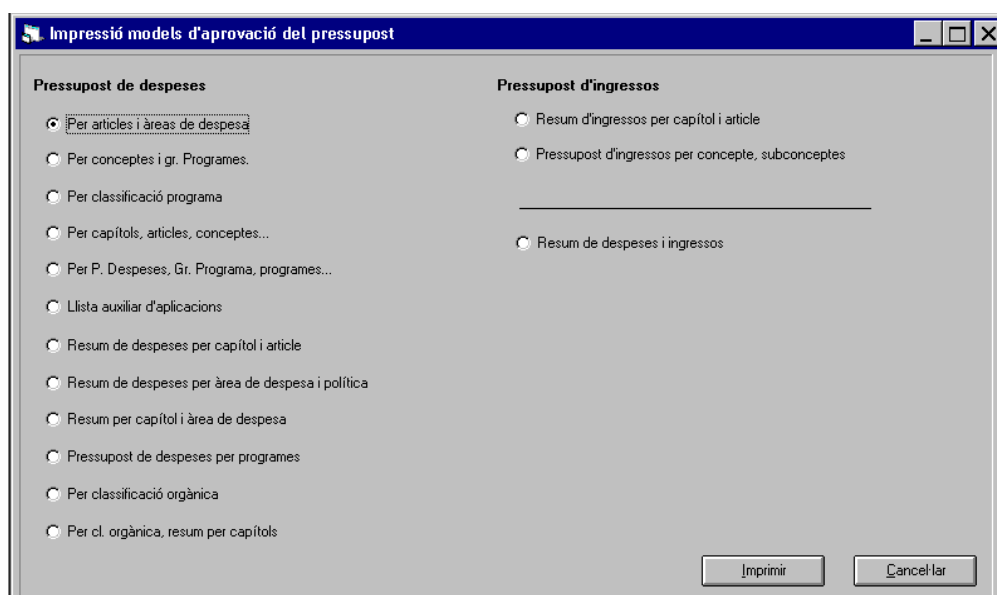
Des d'aquestes opcions es poden realitzar consultes de la situació de l'execució del pressupost d'ingressos abocant les operacions que fins el moment s'han comptabilitzat i amb el pressupost d'ingressos en elaboració.

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.

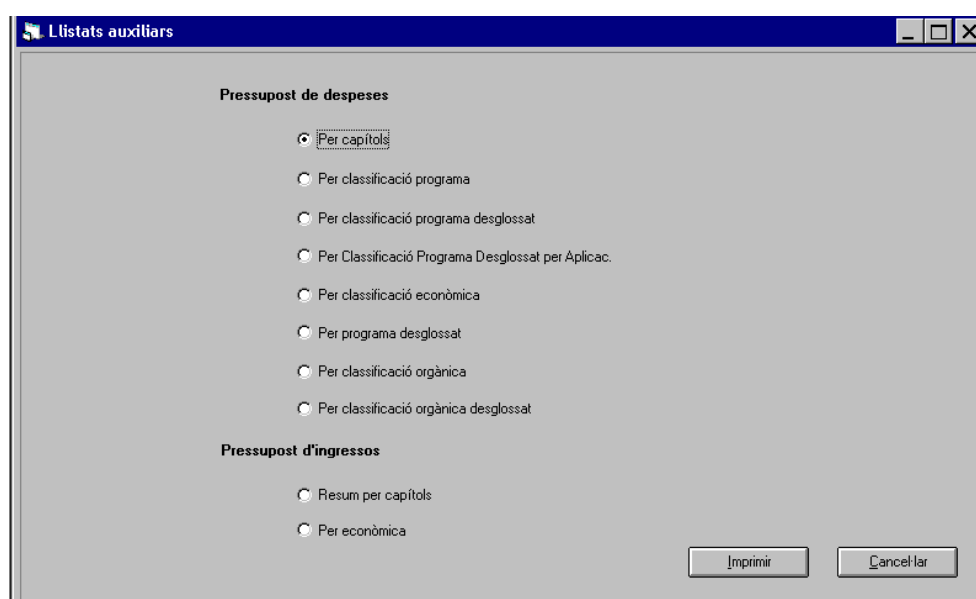
Impressió models d'aprovació del pressupost

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



Llistes auxiliars

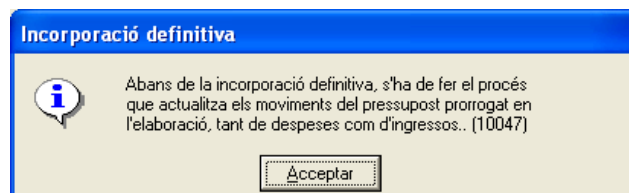
Aquesta pantalla ofereix altres llistats que poden ser d'interès al gestor municipal.



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.

Aquesta imatge mostra la pantalla principal de la finestra "Incorporació definitiva". A la part superior, hi ha una caixa groga amb un text d'advertència: "Atenció!. Aquest procés incorpora, de forma definitiva, el pressupost que ha estat prèviament elaborat. Posteriorment, s'haurà de fer 'El procés d'obertura del pressupost', (tipus d'obertura = 2 definitiva) que es generarà a PGCP els assentaments comptables corresponents. Cal obtenir i conservar còpia de seguretat de la base de dades de SICAL, abans de confirmar l'execució d'aquest procés. Si ja teniu còpia de seguretat i esteu segur que les dades del pressupost elaborat són correctes, premeu actualitzar." A sota d'aquesta caixa, hi ha un formulari amb tres camps: "Pressupost d'ingressos:" amb el valor 4.691.824,62; "Pressupost de despeses:" amb el valor 4.691.824,62; i "Diferència:" amb el valor 0,00. A sota d'aquests camps, hi ha una caixa de text que diu "El pressupost està anivellat:". A la part inferior, hi ha tres botons: "Continuar", "Cancel·lar" i "Actualitzar".

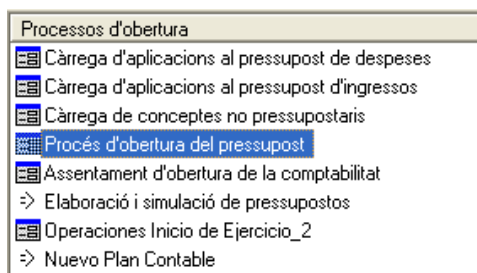
El programa ens mostra l'import total del pressupost d'ingressos i de despeses així com la diferència que es pugui presentar entre l'un i l'altre.

Si quadra, apareix el següent text "El pressupost està anivellat".

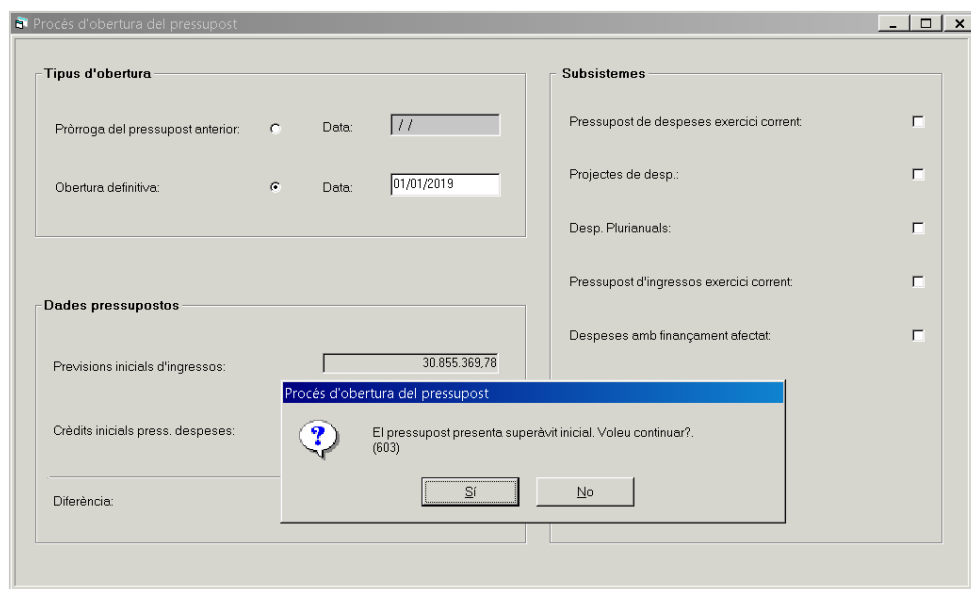
Quan hagi acabat el procés ens ho comunicarà. Llavors només restarà comptabilitzar-lo.

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.

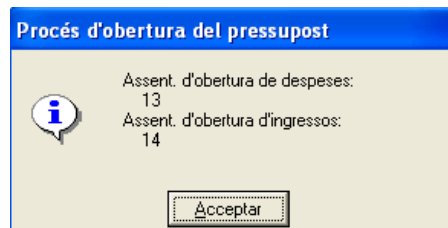


El pressupost definitiu, tot i que s'aprovi amb data posterior al 1er de gener de l'any en qüestió tindrà efectes des d'aquella data, així el programa el comptabilitza amb la data 01/01/XXXX.

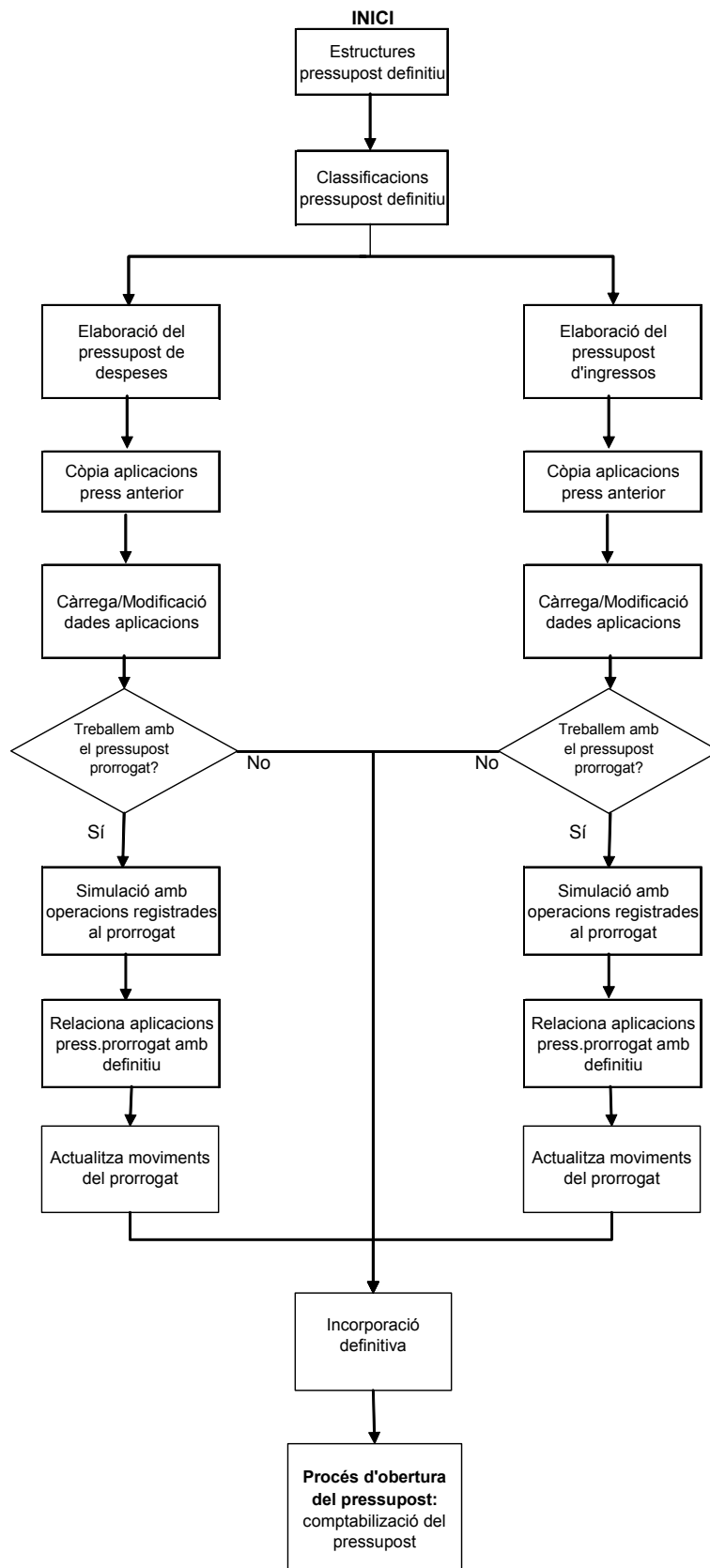


Al validar la data el programa recupera els totals d'ingressos i despeses, i ens indica si està anivellat o no. A continuació, i com a últim pas de tot el procés, hem de donar la nostra conformitat per tal que el comptabilitzi.

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

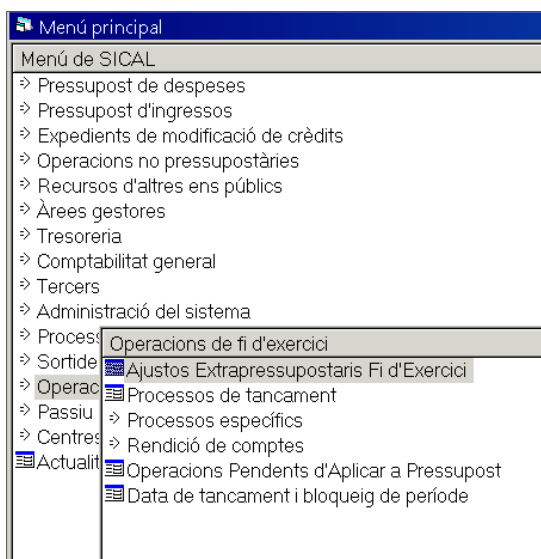


Operacions de fi d'exercici

Introducció

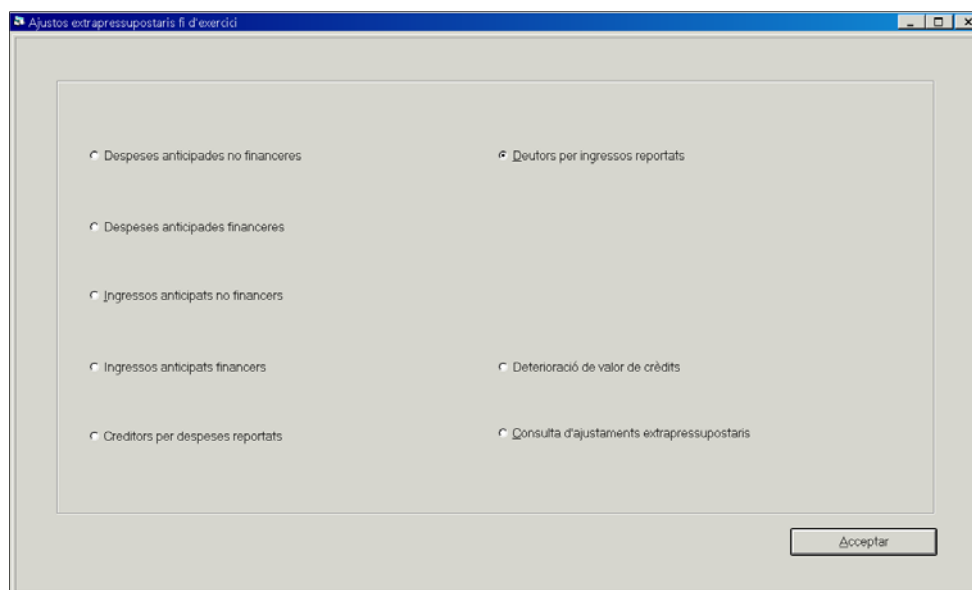
Aquest punt del menú principal inclou gran part de les operacions prèvies que s'han de realitzar abans del tancament de l'exercici. Les que aquí explicarem són les corresponents al model normal de la Instrucció de Comptabilitat. El programa s'ajusta a la ICAL en aquests processos.

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.

Ajustaments extrapressupostaris fi d'exercici		
COMPTES DEL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT PÚBLICA		
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
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i cànon.	125.633,86
6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.	12.286,98
6510	Subvencions. A l'entitat o entitats propietàries.	22.439,48
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.	1.332,80
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.	375.472,11
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.	1.412.099,81
6270	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions públiques.	15.889,38
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.	352.870,33
Filtre		
Codi	Descripció	Saldo
Filtrar Restaurar		Buscar

[illegible]

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.

Despesas antecipadas financieras

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.

Ajustaments extrapressupostaris fi d'exercici					
DESPESES ANTICIPADES FINANCIERES					
N. assent.	Compte	Descripció DEURE	Compte	Descripció HAVER	
Import		Text			
1 6670		Finances i dipòsits recib. i constituïts a curt termini De	6626	Interessos d'altres deutes.	
	35,00	INTERESSOS			

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.

Ajustaments extrapressupostaris fi d'exercici		
COMPTES DEL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT PÚBLICA		
Codi	Descripció	Saldo
7501	Transferències De la resta d'entitats.	1.330.131,45
7240	Impost sobre béns immobles.	3.330.928,88
7400	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.	654.523,99
7260	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	435.629,87
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.	13.227,73
7330	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	59.188,85
7760	Ingressos per arrendaments.	97.694,67
7270	Impost sobre activitats econòmiques.	67.076,33
7750	Reinteguments.	8.983,97
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici De la resta d'entitats.	247.662,24
7250	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	182.073,10

La finestra de l'ajust:

Ajustaments extrapressupostaris fi d'exercici					
INGRESSOS ANTICIPATS NO FINANCIERS					
N. assent.	Compte	Descripció DEURE	Compte	Descripció HAVER	
Import		Text			
1 7511		Subvencions per a despeses no financeres de l'exer	4850	Ajustos per periodificació Ingressos anticipats a curt termini.	
	1.500,00	SUBVENCIÓ REBUDA			

Un cop fet el tancament, l'apunt es traspasa 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.

COMPTES DEL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT PÚBLICA		
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. Altres naturals en la imputació indirecta.	0,00

CREDITORS PER DESPESES NO VENÇUTS				
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*.

Marquem la línia que volem aplicar. Podem marcar varies files per aplicar, però no podrem aplicar parcialment una d'elles.

L'assentament resultant substitueix el compte del grup 6 pel compte 4110, *Creditors per despeses meritades*.

Assent. comptable

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
4110	Creditors no pressupostaris.Creditors per despeses reportades.	1.000,00	
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.		1.000,00
Totals:		1.000,00	1.000,00

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.

AJUSTAMENTS EXtrapressupostaris fi d'exercici					
DEUTORS PER INGRESSOS NO VENÇUTS					
N. assent.	Compte	Descripció DEURE	Compte	Descripció HAVER	
Import	Text				
1 4410	Deutors no pressupostaris. Deutors per ingressos rej		7400	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.	
1 800.00	INGRESSO NO VENÇUTS				

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 traspass 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:

The screenshot shows a window titled "Deterioració de valor de crèdits". It contains a table with the following data:

Deterioració de valor de crèdits				
N. assent.	Compte DEURE	Compte HAVER	Import	Text
1 4900	Deterioració de valor de crèdits Oper	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.	1.360.939,28	
1 4901	Deterioració de valor de crèdits Altres in	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.	0,00	
1 4902	Deterioració de valor de crèdits Inver	7980 Reversió de la deterioració de crèdits a entitats del grup	0,00	
1 4903	Deterioració de valor de crèdits Altres in	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.	0,00	
1 6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a	4900 Deterioració de valor de crèdits Operacions de gestió.	1.256.158,15	PROVISIÓ 2017
1 6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a	4901 Deterioració de valor de crèdits Altres comptes a cobrar	0,00	
1 6980	Pèrdues per deterioració de crèdits a	4902 Deterioració de valor de crèdits Inversions financeres ei	0,00	
1 6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a	4903 Deterioració de valor de crèdits Altres inversions financere	0,00	

Below the table, there are two input fields:

- Grup Apunt: [Empty text box]
- Data comptable: 31/12/2017

At the bottom, there are three buttons: "Càlcul de saldos de dubtós cobrament", "Acceptar", and "Cancel·lar".

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:

Drets de cobr. dubtos

Indicar els imports o percentatges a aplicar als drets pendents de cobrament per calcular el dubtos cobrament a minorar del Romanent Líquid de Tresoreria. Es mostren per defecte els percentatges mínims atenent a la Llei 27/2013, de 27 de Desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local.

Procement de l'exercici	Drets pendents de cobrament a la data actual	Cobr. dubtos					
		Percentatge	Import	Imp. Cta 4900	Imp. Cta 4901	Imp. Cta 4902	Imp. Cta 4903
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	428.650,28	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

Acceptar Cancel·lar

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.

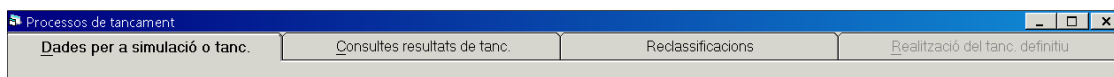
Ajustaments extrapressupostaris fi d'exercici

CONSULTA D'AJUSTAMENT EXTRAPRESSUPOSTARIS

N. assent.	Data apunt	Compte 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 com	0,00	7983 Reversió de la deterioració de crèdits a	0,00
1	31/12/2017	4903 Deterioració 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 Deterioració de valor de crèdits Altres inve	0,00
1	31/12/2017	6980 Pèrdues per deterioració de crèdits a entitat	0,00	4902 Deterioració de valor de crèdits Inversio	0,00
2	31/12/2017	4800 Ajustos per periodificació. 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 periodificació. 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:

Import d'ingressos pendents d'aplicació,	15.500,00
No relacionats amb R.O.E.	12.500,00

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 traspasar 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).

Processos de tancament

Dades per a simulació o tanc. **Consultes resultats de tanc.** Reclassificacions Realització del tanc. definitiu

Romanents de crèdit

Desviacions de finançament

Resultat pressupostari

Romanent líquid de Tresoreria

Situació de romanents

	Incorporables	No incorporables
Compromesos:	0,00	0,00
Retinguts:	0,00	0,00
Autoritzats:	0,00	0,00
Disponibles:	12.000,00	738.726,93
No disponibles:		0,00
No compromesos:	12.000,00	738.726,93
Total:	12.000,00	738.726,93

Imprimir operacions Imprimir aplicacions

Amb els botons existents es pot imprimir el detall d'operacions RC, A, D, amb saldo, així com un detall per aplicacions.

Desviacions de finançament: 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).

Processos de tancament

Dades per a simulació o tanc. **Consultes resultats de tanc.** Reclassificacions Realització del tanc. definitiu

Romanents de crèdit

Desviacions de finançament

Resultat pressupostari

Romanent líquid de Tresoreria

	Positives	Negatives
Desviacions acumulades:	1.161.657,78	91.509,59
Desviacions imputables a l'exercici:	1.155.442,44	963.365,47

CF = Coeficient de finançament
 IR = Drets reconeguts nets
 IP = Ingressos previstos
 GR = Obligacions reconegudes netes
 DP = Despesa prevista
 DF = Desviació de finançament

IR + IP
 $CF = \frac{IR + IP}{GR + GP}$
 $DF = IR - (CF \times GR)$

Resultat pressupostari: podem visualitzar i imprimir aquí aquest estat.

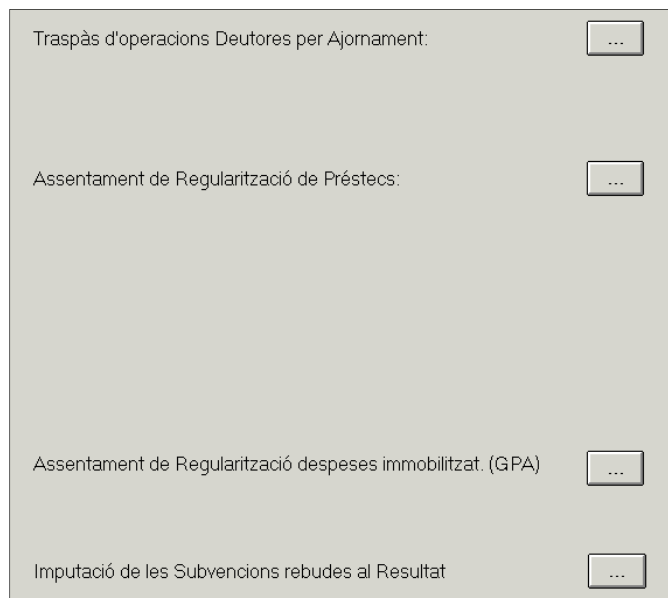
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	JUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	11.808.841,16	9.750.630,98		
b) Operacions de capital	0,00	1.186.984,48		
1. Total operacions no financeres (a+b)...	11.808.841,16	10.937.615,46		
c) Actius financers	12.328,57	12.328,57		
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 tesoreria: en aquest estat es poden veure tant els valors d'aquest exercici com els de l'exercici anterior:

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 tesoreria per a despeses Generals (I-II-III) :	3.457.115,23	2.857.305,84
V. Romanent de tesoreria 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:



The screenshot shows a window titled 'Reclassificacions' with a light gray background. It contains four rows, each with a text label on the left and a button with three dots (...) on the right:

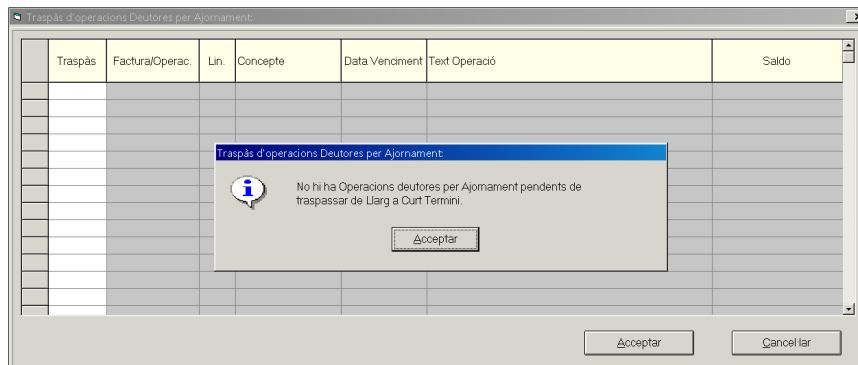
- Traspàs d'operacions Deutores per Ajornament:
- Assentament de Regularització de Préstecs:
- Assentament de Regularització despeses immobilitzat. (GPA)
- Imputació de les Subvencions rebudes al Resultat

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).

Assentament de regularització de préstecs: 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 que 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 de Préstecs:

Recordi que per a realitzar aquest assentament correctament deu tenir actualitzats els Quadres d'Amortització de tots els Préstecs a mitjà i llarg termini (Tipus 1). Es recomana revisar-los des de la Consulta General de Préstecs.

Data de Càlcul Per Curt Termini: 31/12/2017

PRÉSTECES							
Codi Préstec	Capital Inicial	Capital pendent	Compte Llarg Termini	Capital Pendent LL.T.	Compte Curt Termini	Capital Pendent C. T.	Diferències
2003/1/000015	670.741,15	0,00	1700	0,00	5200	0,00	0,00
2006/1/000002	125.000,00	0,00	1790	0,00	5290	0,00	0,00
2015/1/3CCOOP	50.000,00	45.000,00	1790	40.000,00	5290	5.000,00	0,00
2016/1/1CCOOP	20.500,00	18.450,00	1790	16.400,00	5290	2.050,00	0,00
2006/1/000001	356.881,08	14.210,04	1700	0,00	5200	14.210,04	0,00
2007/1/2BANES	460.000,00	73.182,02	1700	20.909,15	5200	52.272,87	0,00

PRÉSTEC BBVA 2109047

RESUM DE COMPTES				
Compte P.G.C.P.	Descripció	Saldo Segons Quadre Amortització	Segons Saldo Balanç Actual	Ajustament
5190	Altres deutes a curt termini amb entitats del grup, multigrup	43.730,82	0,00	43.730,82
5200	Per préstecs rebuts i altres conceptes Deutes a curt termini	450.476,06	92.608,10	357.867,96
5240	Per préstecs rebuts i altres conceptes Creditors per arrend	0,00	1.860,09	-1.860,09
5290	Per préstecs rebuts i altres conceptes Altres deutes a curt t	159.420,12	6.370,88	153.049,24
1690	Altres deutes a llarg termini amb entitats del grup, multigrup	112.450,86	0,00	112.450,86
1700	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.	1.325.114,54	1.688.839,70	-363.725,16

Gravar Assentament Sortir

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.

[illegible]

Quan cliquem *Gravar Assentament*, el programa ens proposa l'assentament d'imputació de les subvencions al resultat econòmic patrimonial de l'exercici:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
8401	Imputació subv. financ. immobilitzat no financer i d'actus en venda De la resta d'entitats.	59.695,09	
75301	Subvenc. per la financ. del immovitz. no financ. de l'exercici per amortiz. de la resta d'entitats.		59.695,09
Totals:		59.695,09	59.695,09

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.

The screenshot shows a window titled "Processos de tancament" with four tabs: "Dades per a simulació o tanc.", "Consultes resultats de tanc.", "Reclassificacions", and "Realització del tanc. definitiu". The "Realització del tanc. definitiu" tab is active. It contains a table with two columns: "Processos" and "Data de procés".

Processos		Data de procés
Càlcul dels romanents de crèdit	☒	11
RCI, AI, DI, AD/(Cancel·lació de saldos de romanents)	☒	11
Seient d'Amortitzacions i Existències de Gestió d'Actius	☒	11
Assent. de regularització del pressupost d'ingressos	☒	11
Càlcul de les desviacions de finançament	☒	11
Càlcul del resultat pressupostari	☒	11
Càlcul del romanent líquid de Tresoreria	☒	11
Assent. de tanc. del pressupost de despeses i ingressos	☒	11
Assent. d'aplicació de resultats de l'exercici anterior	☒	11
Assentament de Regularització d'ajustaments ExtraPressupostaris	☒	11
Assent. de regularització dels resultats de l'exercici	☒	11
Seient de Regularització de Despeses i Ingressos Imputats al Patrimoni Net	☒	11
Assent. de tanc. de la comptabilitat	☒	11

A "Confirmar" button is located at the bottom right of the table area.

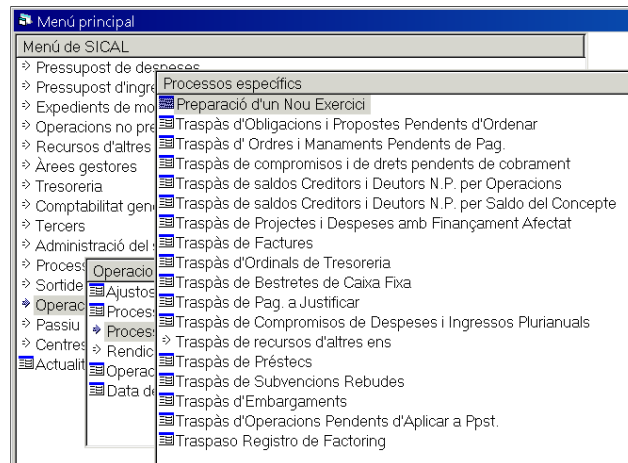
En el cas de què haguem fet una incorporació de romanents prèvia al tancament, la primera casella, *Càlcul dels romanents de crèdit*, ja estarà marcada i el sistema ens indicarà la data en què s'ha fet el càlcul. Abans de continuar amb el tancament, caldrà que tornem a fer el càlcul de romanents marcant 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.

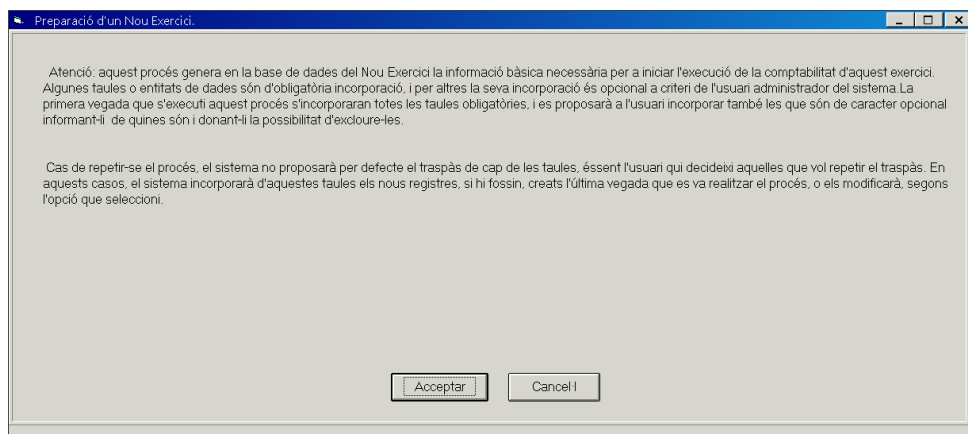
Processos específics

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:

Preparació d'un Nou Exercici

Taulas a Incorporar en el nou exercici.						
Taula	Descripció	Traspasada	Nous Registres	Actualitzar Reg.	Traspassar	
TER	Datos generales de Terceros		☒	☐	☒	☒
TIN	Datos del Traspaso Inicial		☒	☐	☒	☒
TRA	Tramites de Tesorería		☒	☐	☒	☒
TRC	Tipos de Relaciones Contables		☒	☐	☒	☒
TRM	Trámites		☒	☐	☒	☒
UGE	Usuarios por Centros Gestores		☒	☐	☒	☒
UOR	Usuarios por Orgánicas		☒	☐	☒	☒
UPE	Usuarios Partidas Excluidas		☒	☐	☒	☒
URC	Relaciones Contables permitidas a usuarios		☒	☐	☒	☒
USO	Códigos de Operaciones permitidas a Usuarios		☒	☐	☒	☒
UST	Trámites Autorizados a Usuarios		☒	☐	☒	☒
UTO	Trámites de Tesorería Autorizados a Usuario		☒	☐	☒	☒
UTS	Usuarios de Tesorería		☒	☐	☒	☒
WEB-TDBNET	Datos Bancarios de Terceros. Vía WEB		☒	☐	☒	☒
WEB-TERNET	Peticiones de Terceros. Vía WEB		☒	☐	☒	☒
WEB-TERWEB	Datos específicos de Terceros autorizados. Vía WEB		☒	☐	☒	☒
WEB-TRFWEB	Modificaciones en SicalWin pendientes en WEB		☒	☐	☒	☒
XML	Tabla de datos XML		☒	☐	☒	☒
XML_ATR	Tabla de atributos del XML		☒	☐	☒	☒
XML_CAB	Tabla de Cabecera de XML		☒	☐	☒	☒

☒ Traspasar Tercers

Acceptar

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*.

Preparació d'un Nou Exercici

Taulas a Incorporar en el nou exercici.						
Taula	Descripció	Traspasada	Nous Registres	Actualitzar Reg.	Traspassar	
TER	Datos generales de Terceros	10/11/2017	☐	☐	☐	☐
TIN	Datos del Traspaso Inicial	10/11/2017	☐	☐	☐	☐
TRA	Tramites de Tesorería	10/11/2017	☐	☐	☐	☐
TRC	Tipos de Relaciones Contables	10/11/2017	☐	☐	☐	☐

En finalitzar aquest traspàs és possible que ens aparegui el següent missatge, que **no** hem d'entendre com un error.

Preparació d'un Nou Exercici

 ATENCIÓN !, existeix un Tercer amb Codi (ITE) superior al valor del Comptador de Tercers. Posi's en contacte amb AYTOS CPD. (10273)

Acceptar

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:

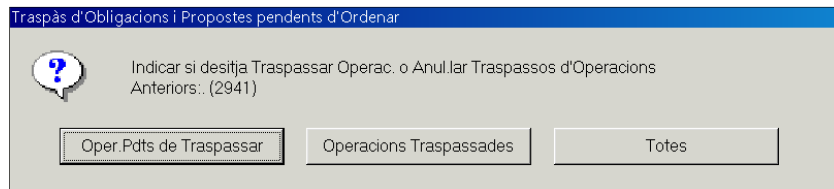
- ✓ Obligacions de despeses (codis 240, 250 i 400)
- ✓ Propostes de manament no pressupostàries (450)
- ✓ Obligacions per devolució d'ingressos (450)

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 .

Monitor de Traspàs d'Operacions	
Seleccionar anul·lant seleccions anteriors	Mayús+F1
Afegir Noves Operacions per altres criteris	Mayús+F2
Classificar Operac. segons ordre desitjat	Mayús+F3
Marcar Operacions	Mayús+F4
Treure marques a les operacions	Mayús+F5
Informe d'Operacions Traspassades amb canvi de saldo	Mayús+F7
Imprimir informe d'Operacions marcades	Mayús+F8
Incorporar a l'exercici següent les operacions marcades	Mayús+F9
Consulta d'una Operació	Mayús+F11
Anul·lar Traspàs Op. Marcades	

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:

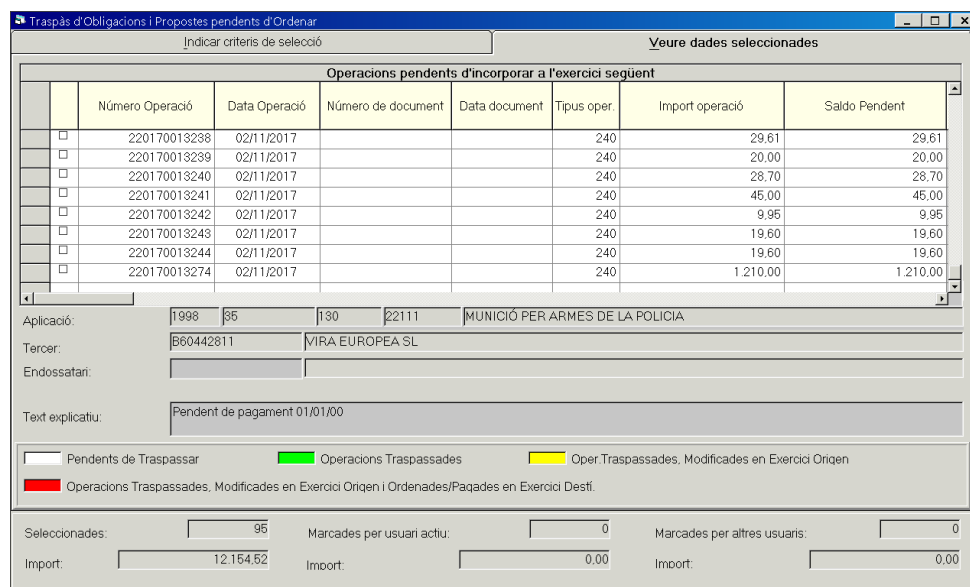


Si escollim Operacions pendents de traspassar ho farem amb intenció de traspassar operacions a l'any següent.

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'haurèm 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:



Operacions pendents d'incorporar a l'exercici següent							
	Número Operació	Data Operació	Número de document	Data document	Tipus oper.	Import operació	Saldo Pendent
☐	220170013238	02/11/2017			240	29.61	29.61
☐	220170013239	02/11/2017			240	20.00	20.00
☐	220170013240	02/11/2017			240	28.70	28.70
☐	220170013241	02/11/2017			240	45.00	45.00
☐	220170013242	02/11/2017			240	9.95	9.95
☐	220170013243	02/11/2017			240	19.60	19.60
☐	220170013244	02/11/2017			240	19.60	19.60
☐	220170013274	02/11/2017			240	1.210.00	1.210.00

Aplicació: 1998 35 130 22111 MUNICIÓ PER ARMES DE LA POLICIA
 Tercer: 660442811 VIRA EUROPEA SL
 Endossatari:
 Text explicatiu: Pendent de pagament 01/01/00

☐ Pendents de Traspassar
 ☐ Operacions Traspassades
 ☐ Oper. Traspassades, Modificades en Exercici Origen
☐ Operacions Traspassades, Modificades en Exercici Origen i Ordenades/Pagades en Exercici Desti.

Seleccionades: 95 Marcades per usuari actiu: 0 Marcades per altres usuaris: 0
 Import: 12.154.52 Import: 0.00 Import: 0.00

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.

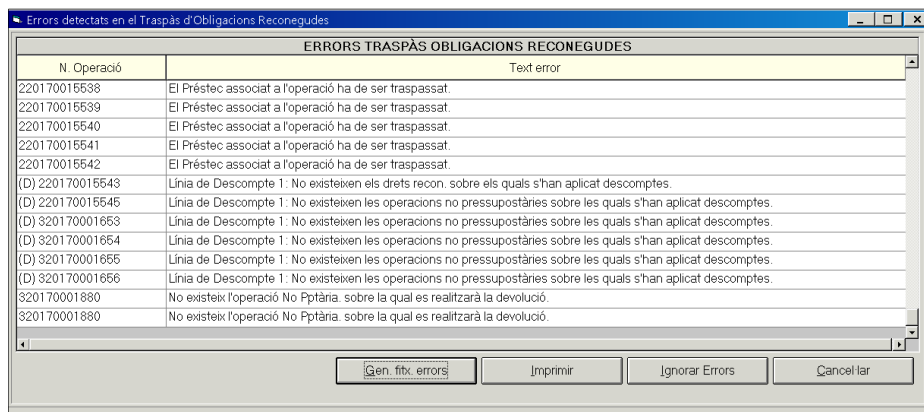
Amb fons vermell es tracta d'operacions traspassades però modificades en l'exercici de destí. Si volem anular el traspàs necessitem barrar les operacions que s'hi hagin fet i després eliminar-les.

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).

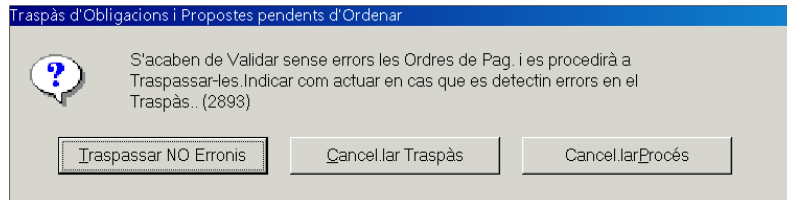
Marcarem les operacions que vulguem traspassar i seleccionarem l'opció del menú superior Monitor de Traspàs d'Operacions/Incorporar a l'exercici següent les operacions marcades o bé mitjançant el botó .

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.

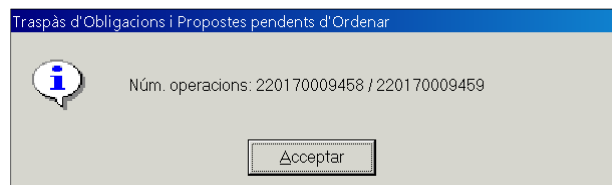


Si no tenim errors o els hem pogut solucionar, se'ns obre una nova finestra de confirmació, el sistema ens demana com actuar en cas de què es detectin altres errors en alguna de les operacions que es volen traspassar:

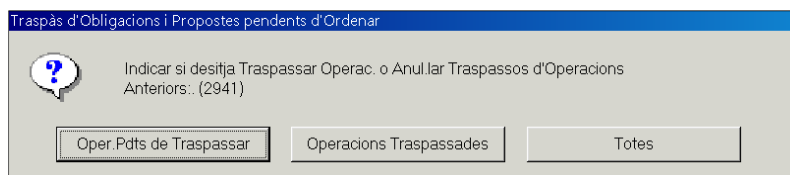


- ✓ Traspassar NO erroris: traspassarà totes les operacions correctes a l'exercici següent, en el monitor resultant apareixeran les que el sistema ha detectat que tenen alguna incidència.
- ✓ Cancel·lar Traspàs: si el sistema detecta una sola operació amb errors, no traspassarà cap operació a l'exercici 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.

Traspàs de compromisos i de drets pendents de cobrament

Indicar criteris de selecció [Veure dades seleccionades](#)

☐ Concert de compromisos ☒ Drets reconeguts

Operacions

Operació des de: fins a Número relació: /

D. oper. des de: fins a

Exp. o decret:

D. expedient des de: fins a

Projecte:

Àlies Exerc. Orgànica Econòmica TE

Imports des de: fins a Referència:

Tercer:

Grup apunts:

Autorit. que acordà: Usuari:

Seleccionades: Marcades per usuari actiu: Seleccionades per altres usuaris

Import: Import: Import:

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 EXTRAPRESUPUESTARIS	10.952,47	0,00
☐ 10050	ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS AL PERSONAL	16.251,18	0,00
☐ 10051	BESTRETES I PRESTECOS CONCEDITS	19.614,70	0,00
☐ 20081	FIANZAS CONTRATOS	0,00	57.028,14
☐ 20141	DEPOSITOS DE VARIOS	0,00	47.673,37
☐ 20170	FIANZA PER COBRIR DESPERFECTES URBANÍSTIC	0,00	266.614,11
☐ 20171	FIANZA PER GARANTIR CÀRREGA I TRANSPORT D	0,00	122.838,19
☐ 20172	FINCES PER A CONCURSOS I SUBASTES	0,00	17.394,82
☐ 20191	ALTRES BESTRETES	0,00	136.343,04
☐ 20800	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUEST	0,00	11.192,70
☐ 30006	INGRESO DE AGENTES RECAUDADORES PENDIENTES	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 hauré de fer aquesta operació dos cops. A continuació escollirem del menú superior l'opció *Seleccionar operacions*.

Traspàs de Saldos Creditors i Deutors No Presupostaris per Operacions	
Seleccionar Conceptes	Mayús+F1
Seleccionar Operacions	Mayús+F2
Classificar Concep. segons ordre desitjat	Mayús+F3
Marcar Conceptes	Mayús+F4
Treure marques als Conceptes	Mayús+F5
Imprimir informe de saldos finals dels Conceptes marcats	Mayús+F8
Generar relación de Transferencias soporte 34_1	

En seleccionar operacions ens apareixeran totes les operacions amb saldo dels conceptes que tinguem marcats.

Traspàs de Saldos Creditors i Deutors No Presupostaris per Operacions

Incorpora els saldos de Conceptes No Pptaris. pendents a 31/12/2017 a la comptabilitat de l'exercici 2018, constituint aquests els saldos inicials de l'esmentat exercici.

Selecciona el criteri: ☐ Deutors ☐ Creditors ☐ Segons saldo ☒ Tots

Conceptes amb saldo pendent a 31/desembre Operacions amb saldo pendent a 31/desembre

OPERACIONS QUE COMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ								
	Número d'operació	Lin.	Fase	Data	Referència	Concepte NP	Import Origen	Saldo pendent
☐	319990000003	1	711	01/01/2017	32000000003	70001	54.926,90	54.926,90
☐	319990000011	1	711	01/01/2017	32000000011	70001	19.059,90	19.059,90
☐	319990000015	1	711	01/01/2017	32000000015	70001	10.953,31	10.953,31
☐	319990000017	1	711	01/01/2017	32000000017	70001	9.594,44	9.594,44
☐	319990000024	1	711	01/01/2017	32000000024	70001	5.895,78	5.895,78
☐	319990000026	1	711	01/01/2017	32000000026	70001	4.848,00	4.848,00
☐	319990000029	1	711	01/01/2017	32000000029	70001	3.174,47	3.174,47

Aplicació: 70001 ACCIONES EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS

Tercer: 00000109 CHESE S.A.

Text explicatiu: Avals rebuts fins al 31/12/1999

☐ Pendants de Traspassar
 ☒ Operacions Traspassades
 ☐ Oper. Traspassades, Modificades en Exercici Origen
☐ Operacions Traspassades, Modificades en Exercici Origen i Ingressades en Exercici Desti.

Seleccionades: 144 Marcades per usuari actiu: 0 Marcades per altres usuaris: 0
 Import: 880.445,67 Import: 0,00 Import: 0,00

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:

Traspàs de Saldos Creditors i Deutors No Pressupostaris per Saldo del Concepte

Incorpora els saldos de Concepts No Pptaris: pendents a 31/12/2017 a la comptabilitat de l'exercici 2018, constituint aquestos els saldos inicials de l'esmentat exercici.

Selecció el criteri : ☐ Deutors ☐ Creditors ☐ Segons saldo ☒ Tots

Conceptes amb saldo pendent a 31/desembre

CONCEPTES QUE CUMPLEIXEN AMB LA SELECCIÓ				
	Concepte	Descripció	Saldo Deutor	Saldo Creditor
☐	10003	DEUTORS BEQUES MENJADOR CONSELL COMARC	40.096,94	0,00
☐	10042	DEUDORES POR I.V.A.	1.245,00	0,00
☐	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	0,00	10.512,73
☐	20002	I.R.P.F. RETENCION LLOGUERS	0,00	1.696,54
☐	20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	11.755,04
☐	20080	CREDITORS EXTRAPRESSUPOSTARIS	0,00	16.553,15
☐	20190	BESTRETA ORGT	0,00	-432.304,94
☐	20300	ENTES PUBLICOS ACREEDORES POR RECAUDACION	0,00	1.152,75
☐	20601	SINDICATS	0,00	373,97
☐	91001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO	0,00	-490,99

☐ Pendents de Traspassar
 ☒ Operacions Traspassades
 ☐ Oper.Traspassades, Modificades en Exercici Origen
☒ Operacions Traspassades, Modificades en Exercici Origen i Ingressades en Exercici Destí.

Seleccionadas:
 Marcados por usuari actiu:
 Marcados por otros usuarios:
 Import:
 Import:
 Import:

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*:

[illegible]

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 traspasar 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:

Traspàs de Factures

Indicar criteris de selecció

Veure dades seleccionades

☒ Incorporar Justificants
 ☐ Anular Justificants

Tipus de Justificants

☐ Factures
 ☐ Justif. Bestreta Caixa
 ☐ Certif. Externes
 ☐ Ingressos de Subvencions

☐ Certif. Internes
 ☐ Ctas Justif. Multitercer
 ☐ Relació de Pagaments Suplits
 ☐ Justif. Multidispo.

Centre gestor:

N. doc. des de:

fins a

Data doc. des de:

fins a

N. registre des de:

fins a

Data reg. des de:

fins a

Fra. del tercer:

Orgànica

Programa

Econòmica

Exp. o decret:

Data expedient des de:

fins a

Imports iguals a:

superiors a:

inferiors a:

Situac. iguals a:

Situac. diferents de:

Forma de pag.:

Tipus de pag.:

Grup apunts:

Acceptar

Feta la selecció ens apareixerà la següent pantalla:

[illegible]

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 traspassem 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.

Traspàs d'Ordinals de Tresoreria

Traspàs de saldos finals d'ordinals de tresoreria.

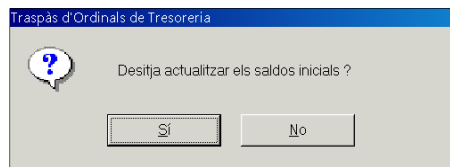
Ordinals de Tresoreria a Traspasar.					
Ordinal	Descripció	Saldo inicial	Ingressos	Pag.	Saldo
001	CAIXA CORPORACIO	6.850,17	5.010,08	9.930,35	1.929,90
201	CAIXA DE PENSIONS 213127	72.182,56	4.486,00	48,00	76.620,56
202	CAIXA DE PENSIONS 1512	671.580,00	3.261.508,21	3.832.755,22	100.332,99
203	BBVA cta. 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 2410000	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- DIPÓSIT 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	DIPÓSIT BBVA (ANTIC CATAL	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
226	DIPÓSIT BANC SABADELL AT	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
228	DIPÓSIT 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

Número de Registres: 49

Traspasar Moviments Bancaris

Acceptar Cancel·lar

Quan acceptem el traspàs ens demanarà confirmació del mateix i després ens farà la següent pregunta:

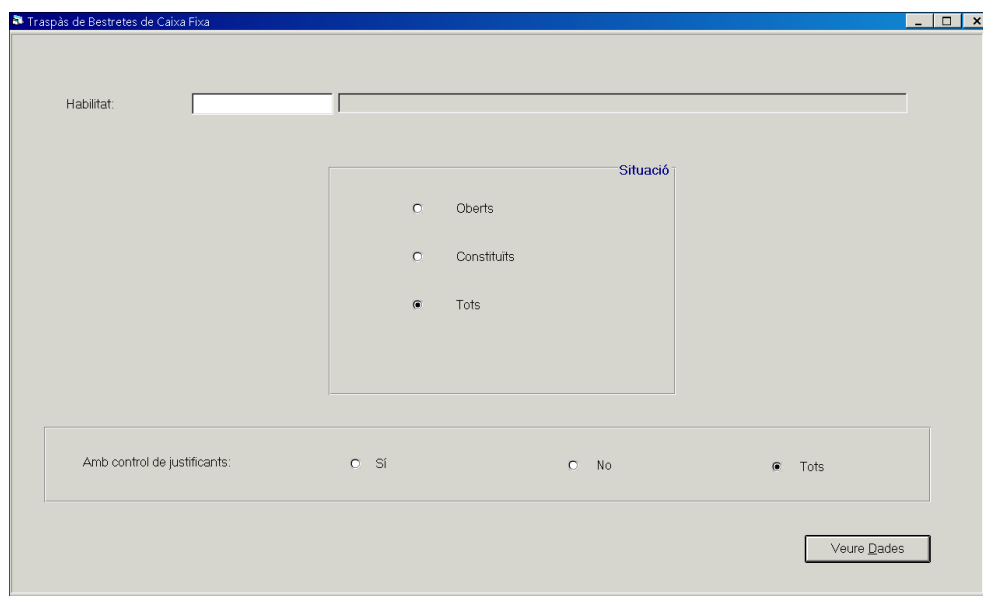


Si contestem afirmativament el programa actualitzarà el saldo de l'exercici següent per l'import que presentin en aquest moment els comptes bancaris.

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:

Traspàs de Bestretes de Caixa Fixa

...	NIF habilitat	N. bestreta	Nom o raó social	Import màx. a gastar ANUAL	Pagament Inicial + Recaptacions - Cancel·lacions	Situació	Import Total
☒	HABILITAT3	1	HABILITAT DE B.C.F.	2.920,00	730,00	C	730,00
☐	HABILITAT28	1	HABILITAT DE B.C.F.	9.200,00	0,00	A	9.200,00
☐	HABILITAT27	1	HABILITAT DE B.C.F.	7.200,00	4.335,88	C	7.200,00
☐	HABILITAT1	4	HABILITAT DE B.C.F. M³	1.025,00	0,00	A	1.025,00

Descripció ACF

Traspassar Anular Traspàs Anul. traspàs justific. Tornar

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.

Traspàs de Pag. a Justificar

Pagaments a Justificar Ordinaris Subvencions Tots els Pagaments

N. operació des de: fins a:

Tercer perceptor:

Exerc. Orgànica Programa Econòmica

Data pag. des de: fins a:

Data límit justificació de: fins a:

Imports des de: fins a:

Situació

Tots els pag. a justificar Pendants de justificar En període de mora

Veure dades

...	N. operació pag.	Data pag.	Data límit	Import pag.	Justificat + reintegrat	Data justificació	Pend. justificar	N.I.F. Tercer	Nom tercer
	220170008682	07/07/2017	05/10/2017	423.50	0.00	423.50	HABILITAT6	HABILITAT DE PAG. A	IMPORT SOL

Habilitat: HABILITAT6 HABILITAT DE PAG. A JUSTIFICAR

Descripció: IMPORT SOL·LICITAT PER A L'ADQUISICIÓ D'UNES POLSERES (CAMPANYA NO ÉS NO. PER UNA FESTA LLIURE SEXISME*)

Traspassar Anular Traspàs Imprimir Fitxes Requeriments Tornar

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 traspasar (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.

OPERACIONES QUE CUMPLEN CON LA SELECCIÓN							
	Número Operació	Data Operació	Número d'expedient	Data expedient	Tipus oper.	Import operació	Saldo pendent
☐	220189000326	20/09/2018			200	95.656,71	95.656,71
☒	220189000327	25/09/2018			200	34.000,00	34.000,00
☐	220189000328	25/09/2018			300	137.873,07	137.873,07
☐	220189000340	02/08/2018			200	3.630,00	3.630,00
☐	220189000341	02/08/2018			200	12.955,71	12.955,71
☐	220189000342	02/08/2018			200	25.263,60	25.263,60
☐	220189000344	08/ 0/2018			220	3.267,00	3.267,00

Projecte: _____

Aplicació: 2018 5034 3381 22799 Festes. Altres treballs realitzats altres empreses i profes.

Tercer: _____

Text explicatiu: CONTRACTE PLURIANUAL

☐ Pendants de Traspassar ☒ Operacions Traspessades

Seleccionades: 91 Marcades per usuari actiu: 1

Import: 2.370.229,40 Import: 34.000,00

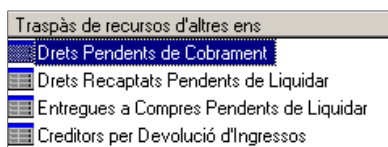
Si l'entitat realitza un canvi d'estructura pressupostària i desitgem que les operacions es traspassin a una nova aplicació d'ingressos o despeses diferent en el pressupost de l'exercici següent, realitzarem un canvi de partida des d'*Administració del Sistema / Taules bàsiques / Relaciona partides entre exercicis (Despeses i Ingressos)*.

S'ha de tenir en compte que el programa, en traspasar 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

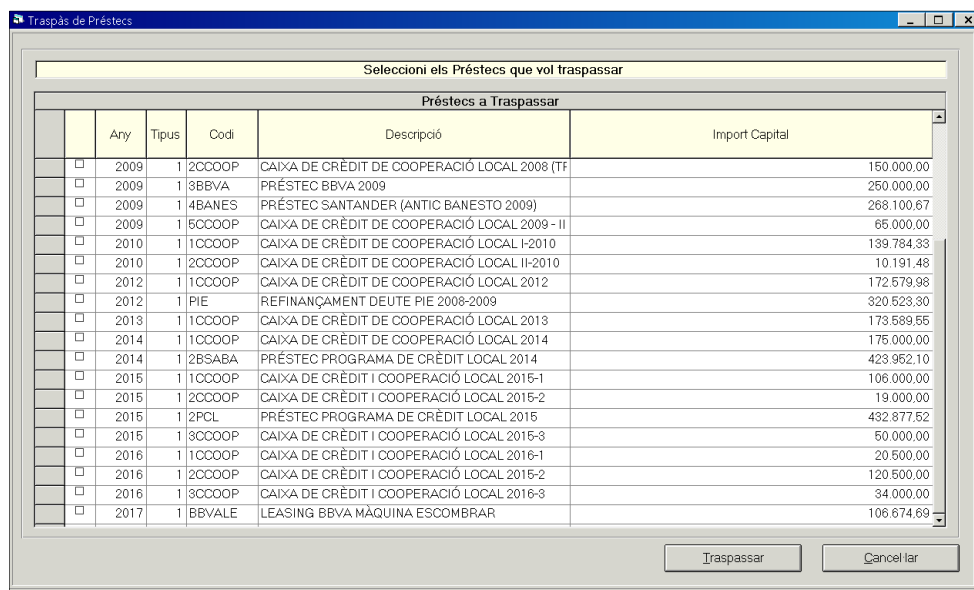
Aquest menú es subdivideix per tipus d'operació:



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.



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 traspasar.

Traspàs de Subvencions Rebudes

Subvenciones Recibidas

Resultados

Codi de Subvenció

Codi:

Aplicació d'Ingressos:

Criteris d'Imputació:

Reintegrable

☐ Incluir Subvenciones finalizadas

Filtrar

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 traspasar i premerem el botó corresponent.

[illegible]

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:

Compte	Descripció	Importe deure	Import haver
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.	10,00	
4130	Creditors no pressupostaris Operacions de gestió.		10,00

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.

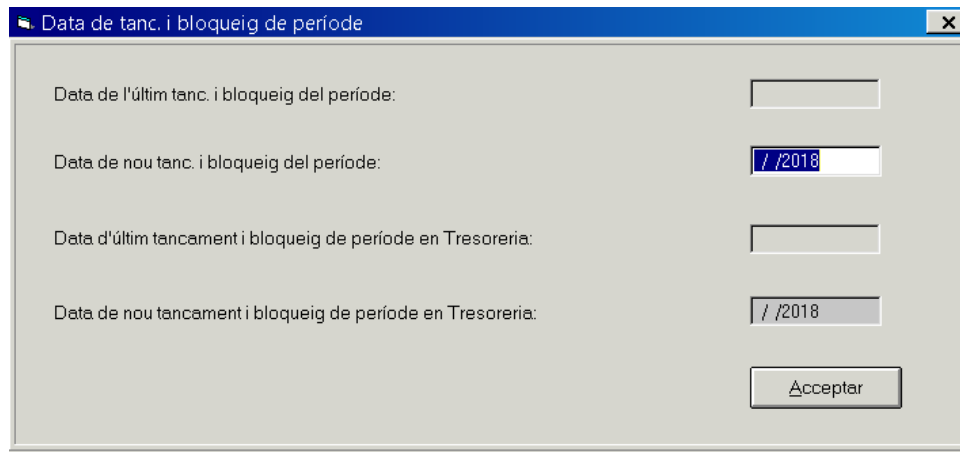
En l'exercici següent podem aplicar l'OPA al pressupost mitjançant un ADO o O, des de *Pressupost Despeses / Pressupost Corrent / Operacions d'execució de despeses*. En el menú superior de la pantalla ens apareixerà l'opció.

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:



The screenshot shows a Windows-style dialog box titled "Data de tanc. i bloqueig de període". It contains four text input fields and an "Acceptar" button. The first field is empty. The second field contains "/ 2018". The third field is empty. The fourth field contains "/ 2018".

Label	Value
Data de l'últim tanc. i bloqueig del període:	
Data de nou tanc. i bloqueig del període:	/ 2018
Data d'últim tancament i bloqueig de període en Tresoreria:	
Data de nou tancament i bloqueig de període en Tresoreria:	/ 2018

Acceptar