



**Diputació  
Barcelona**

# SICALWIN

---

Modificacions Informes Trimestrals de Morositat 2015.

Abril 2015

## Índex

1.	<b>Introducció</b> .....	3
2.	<b>Obtenció dels informes a Sicalwin</b> .....	4
2.1.	Pagaments realitzats en el trimestre.....	5
2.2.	Interessos de demora pagats en l'exercici.....	7
2.3.	Factures o documents justificatius pendents de pagament a final del trimestre. ....	7
2.4.	Canvi en el càlcul de la data de venciment de les factures. ....	9

## 1. Introducció

El 25 de març de 2015 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques va emetre una nova Guia per a l'Elaboració dels Informes Trimestrals de Morositat, en la qual es modificava el format dels informes a presentar i del fitxer XML que es lliura a la plataforma de l'oficina virtual. Això ha fet necessari adaptar el programa Sicalwin i en aquest document us expliquem les principals novetats al respecte.

Les modificacions només seran aplicables a partir de 2015, per tant es manté el format de llistats i especificacions del fitxer XML en el cas que l'exercici d'obtenció de la informació sigui l'exercici 2014.

Les principals novetats dels Informes Trimestrals de Morositat de l'exercici 2015 es poden resumir en les següents:

- Desapareix l'obligatorietat d'emetre el llistat de "Factures o Documents que porten més de tres mesos pendents de reconèixer l'obligació" en el fitxer XML. Es pot obtenir però a títol informatiu.
- En el llistat de Pagaments Realitzats en el Trimestre desapareix la columna PMP Excedit i es manté una única columna PMP en la que s'indicarà la mitjana del número de dies que es tarda en pagar una factura.
- En el llistat de Factures Pendents de Pagament, desapareix la columna PMPP Excedit, Període Mitjà de Pagament Excedit i es manté una única columna PMPP en la que es calcularà la mitjana del número de dies que porta pendent de pagament una factura.
- En tots els llistats desapareix la rúbrica "Sense desagregar" i també la fila de "Pagaments realitzats pendents d'Aplicar a Pressupost" i apareix una única fila al final de "Pagaments Pendents d'Aplicar" en la que s'inclouen les operacions 413 de tots els capítols.

## 2. Obtenció dels informes a Sicalwin.

Es manté el punt de menú ja existent a *Pressupost de Despeses / Registre de Factures / Informes Trimestrals Llei Morositat*.

Selecció del trimestre natural per generar les dades

Primer Trimestre  Segon Trimestre  Tercer Trimestre  Quart Trimestre

Por Fechas Des de: / /2015 Fins a: / /2015

Selecció i l'Informe a imprimir

Pagaments Realitzats en el Trimestre Situacions diferents de: [ ][ ][ ][ ][ ]

Interessos de demora pagats en el període

	Número de Pagos	Importe total de Pagos
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	0	0,00
Inversiones Reales	0	0,00
Otros Pagos Realizados por Operaciones Comerciales	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00

Factures o documents justificatius pend. de pagament al final del trimestre Situacions diferents de: [ ][ ][ ][ ][ ]

Factures o documents justificatius que al final del trimestre, hagin transcorregut més de tres mesos des de la seva anotació en el registre de factures i no s'hagin tramitat els corresponents expedients de reconeixement de l'obligació Situacions diferents de: [ ][ ][ ][ ][ ]

Excloure Just. Restretes de Caixa  Excloure Just. Pagaments a Justificar  Excloure Adonaments sense Oblig.

Excloure Justificants dels tercers amb sector institucional: [ ][ ][ ][ ][ ]

Generació dels informes de morositat en format XML

Ruta: D:\USR\1580\ ... Fitxer: [ ]

Reixeta Verificació  Dades en Pantalla

Comunitat: [ ] Província: [ ] Municipi: [ ] Ens: [ ]  Llistat  Fitxer XML

Hi ha varis canvis apreciables en aquest formulari quan volem obtenir les dades per a l'exercici 2015, en concret:

- S'ha d'indicar obligatòriament per poder generar els llistats i el fitxer XML, les dades Comunitat, Província, Municipi i Ens (a la imatge els veieu destacats en vermell). Tant en el camp Comunitat com en el de Província es pot utilitzar l'opció d'ajuda F5 per tal de consultar els valors possibles. En el camp de Municipi s'accepta un valor determinat de tres dígits i en el d'Ens un valor de 5 dígits (dos de text i tres numèrics). Podeu consultar el vostre codi INE a la pàgina de consulta d'Inventari d'Ens locals de l'Oficina Virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals.
- Es desmarca per defecte el llistat de "Factures o Documents que porten més de tres mesos pendents de reconèixer l'obligació".
- Es presenta una nova Reixeta de Verificació (a la imatge podeu veure l'opció marcada en vermell) que podem obtenir per a cadascun dels informes i a on es

mostra detallat per factures, totes les factures incloses en el llistat, de manera que ens facilitarà la comprovació de les dades incloses en el mateix.

A continuació anem a veure els canvis en cadascun dels informes inclosos.

## 2.1. Pagaments realitzats en el trimestre.

El llistat presenta un nou format:

Pagaments realitzats en el Trimestre					
Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP)(dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fora període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	28,20	343	300.875,35	0	
20- Arrendaments i Cànon	8,09	21	18.857,59	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	35,78	93	47.612,96	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	28,18	227	232.638,88	0	
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	40,67	2	1.765,92	0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	43,05	2	3.285,15	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	32,47	30	31.931,34	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	28,75	375	336.091,84	0	

Per al càlcul del Període Mitjà de Pagament (PMP), tant de factures com de certificacions, s'utilitza la següent fórmula:

$$PMP = \frac{\sum (\text{Número de dies període de pagament} \times \text{Import de l'operació})}{\sum \text{Import de l'operació}}$$

Nº de dies període de pagament = (Data de pagament – Data d'entrada en el registre administratiu).

Per determinar si les factures o certificacions s'han pagat dintre o fora del període legal de pagament es realitzen les següents comprovacions:

- Si (Data de pagament – Data d'entrada en el Registre Administratiu) > 60 dies - Es considera que la factura s'ha pagat fora de termini.

- Si (Data de pagament – Data d’entrada en el Registre Administratiu) < 60 dies – Es considera que la factura s’ha pagat dintre del termini.

Podem sol·licitar que es mostri la Reixeta de Verificació de dades:

Pagaments Realitzats en el Trimestre											
Reixeta Verific. Pag.											
	Factura	Tipus Factura	Data Reg. Administratiu	Data Venciment	Data pag.	Concepte	Article	Import Pagat	Dies fins a pagament	Import Dins Període Legal Pagament	F
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1750	0	17/11/2014	16/01/2015	14/01/2015	Op. Comerc.		2.170,96	2	2.170,96	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1766	0	18/11/2014	17/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	605,00	3	605,00	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1782	0	21/11/2014	20/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	479,72	6	479,72	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1826	0	27/11/2014	26/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	22	11,32	12	11,32	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1827	0	27/11/2014	26/01/2015	14/01/2015	Op. Comerc.		11,85	12	11,85	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1828	0	27/11/2014	26/01/2015	14/01/2015	Op. Comerc.		11,65	12	11,65	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1848	0	28/11/2014	27/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	4.706,90	13	4.706,90	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1850	0	28/11/2014	27/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	3.315,40	13	3.315,40	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1861	0	01/12/2014	18/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	7,85	16	7,85	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1876	0	02/12/2014	29/01/2015	02/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	20	145,20	29	145,20	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1878	0	02/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Op. Comerc.		6.936,01	17	6.936,01	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1879	0	02/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Op. Comerc.		2.823,49	17	2.823,49	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1882	0	03/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	128,26	18	128,26	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1886	0	03/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	22	0,60	18	0,60	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1892	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	536,45	19	536,45	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1893	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	1.854,16	19	1.854,16	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1895	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	144,14	19	144,14	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1896	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	342,56	19	342,56	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1898	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	2.227,09	19	2.227,09	
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1900	0	04/12/2014	28/01/2015	14/01/2015	Bienes Corr. y Serv.	21	3.289,11	19	3.289,11	

Aquesta Reixeta en excel ens ajuda a comprovar les següents dades del llistat:

- En una columna es pot visualitzar, per factura, l’import pagat fora de termini i l’import pagat dintre del termini, els totals hauran de coincidir amb el total pagat fora i dintre del termini del llistat.
- En una columna s’indica el número de dies de període de pagament (Data pagament – Data entrada en registre administratiu).
- Es classifica en una columna el concepte del pagament: Béns corrents i serveis, inversions reals, altres pagaments per operacions comercials o pendent d’aplicar al pressupost.

## 2.2. Interessos de demora pagats en l'exercici

El nou format del llistat és el següent:

### Interessos de demora pagat en el període

Interessos de demora pagats en el trimestre	Interessos de demora pagat en el període	
	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	0	0,00
Inversions reals	0	0,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0	0,00
Pagaments Realitzats Pendants d'Aplicar a Pressupost	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

L'únic canvi que s'ha produït en aquest llistat és la desaparició de la fila "Sense desagregar" que es substitueix per la final de "Pagaments realitzats pendents d'aplicar a Pressupost".

## 2.3. Factures o documents justificatius pendents de pagament a final del trimestre.

El nou format del llistat és el següent:

### Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre

Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre	Període mitjà del pendent de pagament (PMPP) (dies)	Pendent de pagament al final del trimestre			
		Dins període legal pagament a final del trimestre		Fora període legal pagament a final del trimestre	
		N. Operacions	Importe total	N. Operacions	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	34,26	151	121.838,67	10	1.144,20
20- Arrendaments i Cànon	20,71	6	678,91	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	144,68	17	13.088,48	10	1.144,20
22- Material, Subministrament i Uns altres	19,81	128	108.071,28	0	
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	85,49	8	32.663,52	3	178.805,18
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	22,89	20	45.897,39	0	
Pendants d'aplicar a Pressupost	36,79	21	121.111,19	3	14.176,71
<b>TOTAL</b>	<b>54,90</b>	<b>200</b>	<b>321.510,77</b>	<b>16</b>	<b>194.126,09</b>

Per al càlcul del Període Mitjà del Pendent de Pagament (PMPP), tant de factures com de certificacions es pren la següent fórmula:

$$PMPP = \frac{\sum (\text{Número de dies pendent de pagament} \times \text{Import de l'operació})}{\sum \text{Import de l'operació}}$$

Nº de dies pendent de pagament = (Data final del trimestre – Data d'entrada en registre administratiu).

Per determinar si les factures o certificacions s'han pagat dintre o fora del període legal de pagament, es realitzen les següents comprovacions:

- Si (Data fi de trimestre – Data d'entrada en el Registre Administratiu) > 60 dies - Es considera que la factura pendent de pagament es troba fora del termini legal de pagament.
- Si (Data fi de trimestre – Data d'entrada en el Registre Administratiu) < 60 dies – Es considera que la factura pendent de pagament es troba dintre del termini legal de pagament.

En el cas d'aquest llistat, si demanem la Reixeta de Verificació, ens apareixerà en format excel un seguit d'informació que ens servirà per comprovar les dades del llistat. En concret:

Pagaments Realitzats en el Trimestre										
Dies fins a fi període										
	Factura	Tipus Factura	Data Reg. Administratiu	Data Venciment	Concepte	Article	Import	Dies fins a fi període	Import Dins Període Legal Pagament	Import Fos Període Legal Pagament
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2010/969	0	18/05/2010	16/08/2010	Bienes Corr. y Serv.	21	174,31	1718	0,00	174,31
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2010/1239	0	23/06/2010	21/09/2010	Bienes Corr. y Serv.	21	44,32	1682	0,00	44,32
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2010/1777	0	07/09/2010	06/12/2010	Bienes Corr. y Serv.	21	185,14	1606	0,00	185,14
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2010/2350	0	18/11/2010	16/02/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	16,52	1534	0,00	16,52
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2011/292	0	08/02/2011	30/03/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	56,30	1452	0,00	56,30
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2011/329	0	16/02/2011	07/04/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	148,40	1444	0,00	148,40
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2011/672	0	30/03/2011	19/05/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	16,52	1402	0,00	16,52
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2011/738	0	07/04/2011	27/05/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	202,46	1394	0,00	202,46
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2011/905	0	02/05/2011	21/06/2011	Bienes Corr. y Serv.	21	169,40	1369	0,00	169,40
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2012/33	0	04/01/2012	13/02/2012	Bienes Corr. y Serv.	21	130,83	1122	0,00	130,83
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/1985	0	18/12/2014	28/01/2015	Inv. Reales		83.410,83	43	0,00	83.410,83
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/2042	0	30/12/2014	30/01/2015	Inv. Reales		39.408,22	31	0,00	39.408,22
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2014/2055	0	30/12/2014	30/01/2015	Inv. Reales		55.986,13	31	0,00	55.986,13
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/4	0	08/01/2015	09/03/2015	Pend. Aplic.		145,20	22	0,00	145,20
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/33	0	13/01/2015	14/03/2015	Pend. Aplic.		13.426,51	17	0,00	13.426,51
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/98	0	23/01/2015	24/03/2015	Pend. Aplic.		605,00	7	0,00	605,00
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/191	0	10/02/2015	11/04/2015	Pend. Aplic.		5.974,93	-11	5.974,93	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/195	0	10/02/2015	11/04/2015	Pend. Aplic.		145,20	-11	145,20	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/200	0	11/02/2015	12/04/2015	Inv. Reales		5.033,84	-12	5.033,84	0,00
<input checked="" type="checkbox"/>	F/2015/204	0	11/02/2015	12/04/2015	Pend. Aplic.		13.989,27	-12	13.989,27	0,00



- En una columna es pot visualitzar l'import pendent de pagament fora de termini i l'import pendent de pagament dintre del termini, els totals de les quals han de coincidir amb els totals de pendent fora i dintre del termini del llistat.
- Es detalla la classificació de cada pagament entre: despesa en béns corrents i serveis, inversions reals, altres pagaments per operacions comercials o pendent d'aplicar el pressupost.

#### **2.4. Canvi en el càlcul de la data de venciment de les factures.**

Pel que fa a la data de venciment de les factures que es calcula quan es registren a Sicalwin, s'ha modificat la fórmula que s'aplica per al seu càlcul per tal d'adequar-la a l'aparició de la factura electrònica. La nova fórmula serà:

Data d'entrada en el registre administratiu de factures o plataforma de facturació + N° de dies per conformar la factura (termini legal son 30 dies) + N° de dies per pagar la factura des de la data de conformitat (termini legal son 30 dies).

El programa seguirà el següent procés: es prendrà la data emmagatzemada a la plataforma de facturació, si aquesta no existeix, llavors es prendrà la data d'entrada en el registre comptable de factures.

Quan accedim a Sicalwin per primer cop després d'aquesta actualització, el programa recalculerà de forma automàtica la Data de Venciment per a totes les factures que s'hagin registrat en l'exercici 2015 i que es trobin pendents de conformitat atenent a la fórmula descrita.