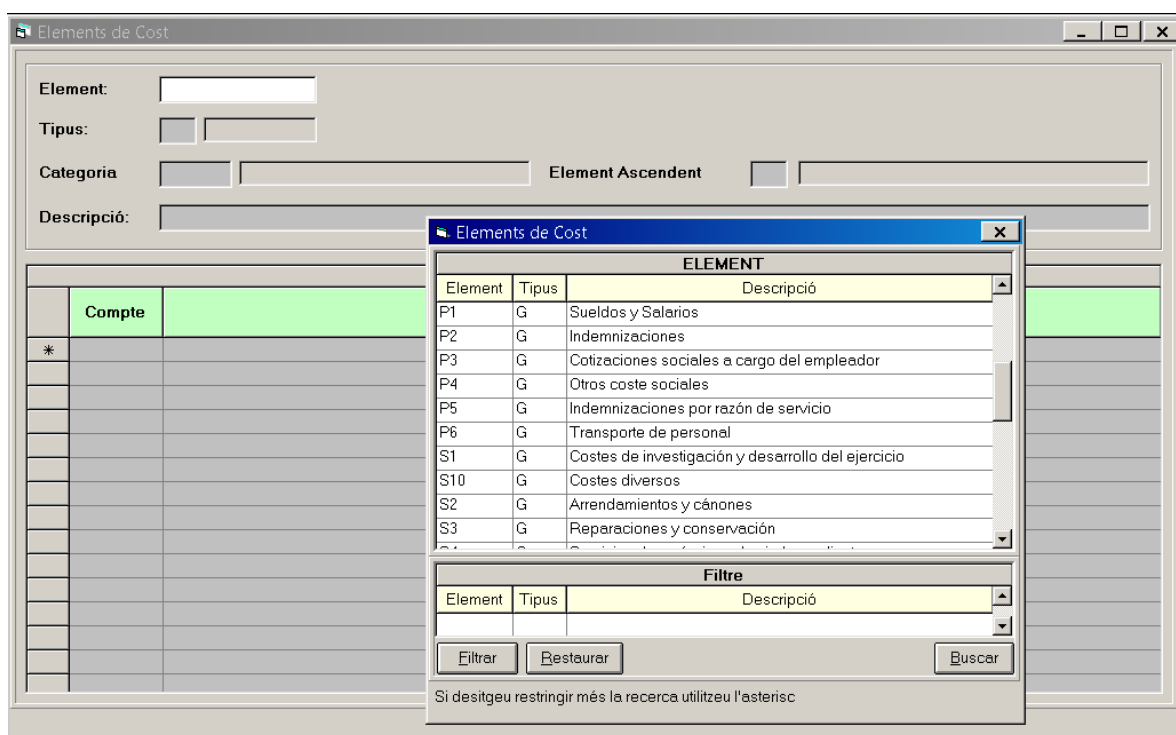


Permet vincular el compte del grup 6 o 7 corresponent a operacions habituals amb l'element de cost o ingrés, que seran les agrupacions en què es recollirà i donarà la informació de costos.

L'entrada dels elements de cost i el lligam amb la categoria i compte ha de ser prèvia a la comptabilització. Al entrar operacions pressupostàries per la relació del programa de comptabilitat entre classificacions i comptes, aquestes aniran cap a comptes comptables, i de la mateixa manera, amb la relació entre comptes i elements de cost, al indicar el centre de cost o activitat, adreçarà aquestes operacions de costos cap a la categoria i element corresponent.

Per facilitar la tasca dels usuaris, a totes les entitats en xarxa per les que s'activa el mòdul de costos, es dóna aquesta taula pre-carregada amb tots els elements requerits per la normativa pels elements de cost de despeses, i els explicats a la teoria pels d'ingressos.




Per les entitats en local que així ho sol·licitin es pot proporcionar les dades de les taules corresponents.

L'estructura proporcionada està pensada per conciliar el resultat de costos amb el resultat econòmic patrimonial, modificar-la pot suposar que aquesta conciliació es perdi.

Si es volguessin afegir elements, s'haurien d'entrar manualment, definint:

- Element: Codi de l'element de cots.
- Tipus: G per despeses i I per ingressos.
- Categoria: Només per despeses, agrupacions requerides per la normativa que indica la naturalesa econòmica:



AJUDA DE CATEGORIA D'ELEMENT DE COST	
Codi	Descripció
ADQU	ADQUISICIÓ DE BIENES Y SERVICIOS
CALC	COSTES CALCULADOS
FINC	COSTES FINANCIEROS
OTRS	OTROS COSTES
PERS	COSTES DE PERSONAL
SERV	SERVICIOS EXTERIORES
TRIB	TRIBUTOS
TRNF	COSTES DE TRANSFERENCIAS

- Element Ascendent: Només per despeses. Si l'objectiu es desglossar un element, seria l'element original. Només admetrà elements que comencin amb el mateix caràcter del codi.
- Descripció
- Compte: De l'ICAL amb que vincularia l'element de cost. Si l'objectiu es deglosar un existent s'hauria d'eliminar el compte de l'element original.

En cas de què una operació es realitzi contra un compte que no tingui cap element de cost vinculat, el programa emetrà un missatge en aquest sentit, i no deixarà incloure el centre de cost o activitat. Amb l'estructura d'elements pre-carregats implica que el tractament d'aquest cost no procedeix.

Per adequar els comptes comptables als elements de cost, ens trobem amb el problema de que el compte 629 Comunicacions i altres serveis engloba conceptes que poden anar a més d'un element de cost. Per poder crear una relació unívoca, haurem de desglossar aquest, en diferents comptes:

Cte. Compte Descripció	
629	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.
6290	Altres Serveis
6291	Dietes
6292	Locomoció
6293	Comunicacions

Aquest desglossament s'haurà de realitzar prèviament a la càrrega de conceptes, ja que en aquesta ja s'utilitzen aquests comptes:

Element: S10
 Tipus: Gastos
 Categoria: SERV SERVICIOS EXTERIORES
 Element Ascendent:
 Descripció: Costes diversos

Comptes associats a l'Element :	
Compte	Descripció
▶ 6290	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.
*	

Element: P5
 Tipus: Gastos
 Categoria: PERS COSTES DE PERSONAL
 Element Ascendent:
 Descripció: Indemnizaciones por razón de servicio

Comptes associats a l'Element :	
Compte	Descripció
▶ 6291	Dietes
*	

Elements de Cost

Element: P6

Tipus: G Gastos

Categoria: PERS COSTES DE PERSONAL Element Ascendent

Descripció: Transporte de personal

Comptes associats a l'Element :

Compte	Descripció
▶ 6292	Locomoció
*	

Elements de Cost

Element: S9

Tipus: G Gastos

Categoria: SERV SERVICIOS EXTERIORES Element Ascendent

Descripció: Comunicaciones

Comptes associats a l'Element :

Compte	Descripció
▶ 6293	Comunicaciones
*	

2.3. Centres i activitats.

A la definició de l'estructura de costos, s'han d'haver definit els centres de cost i activitats que s'aplicaran a l'Entitat.

Per entrar aquests centres de cost i activitats al programa, anirem a *Centres de Cost – Manteniments – Manteniment de centres de cost o activitats* i entrarem:

Manteniment de centres de cost o activitats

Codi de Centre de Cost: REGGEN

Tipus de Centre: ADA Actividad DAG

Centre Cost Asc.: C00001 DIRECCIÓ ADMINISTRATIVA

Id. Portador Descàrrega: []

Nivell Centre/Activitat: 0

Centro/Activitat d'Últim Nivell:

Unitat Mesurada 1: [] Valor Total de la Unitat de Mesura 1: []

Unitat Mesurada 2: [] Valor Total de la Unitat de Mesura 2: []

Unitat Mesurada 3: [] Valor Total de la Unitat de Mesura 3: []

Naturalesa del Centre: [] Districte: []

Qualificació: []

Descripció: REGISTRE GENERAL

	Cod. C. Coste	Descripció	Tip. Centro	Descripció Tipo Centro	C.Coste Asc.	Descripció C.Coste Ascend.	Descrip.
	A01000	ÀREA DE PRESIDÈNCIA	CMI	Centro Mixto			
▶	C00001	DIRECCIÓ ADMINISTRATIVA	CMI	Centro Mixto	A01000	ÀREA DE PRESIDÈNCIA	
*							

- Codi de centre de Cost: El codi de Centre de Cost o activitat que l'haguem assignat.
- Tipus de centre: En aquest camp haurem d'escollir la seva tipologia.

Si es un Centre entre:

CODI	DESCRIPCIÓ	TEORIA
CAG	Centro Agrupación de Coste	D'ACUMULACIÓ DE COST
CAN	Centro Anexo	ANNEXES
CAU	Centro Auxiliar	AUXILIARS
CDA	Centro DAG	DAG
CMI	Centro Mixto	MIXTA
CPR	Centro Principal	FINAL

Si es una Activitat entre:

CODI	DESCRIPCIÓ	TEORIA
AAN	Actividad Anexa	ANNEXA
AAU	Actividad Auxiliar	AUXILIAR
ADA	Actividad DAG	DAG
AOR	Actividad Organización	OGRANITZACIÓ
APR	Actividad Principal	FINAL
ATR	Actividad TROPI	TROPI

Obligatòriament s'ha d'entrar el Centre d'acumulació de cost Z999 COSTOS EXCEPCIONALS I NO HABITUALS, que serà l'únic on el tipus de centre serà N No imputable. Recull costos que no es tractaran al procés, però que ens serviran per quadrar amb el Resultat econòmic financer.

- Centre de Cost ascendent: Per centres de cost que penguin d'un centre de cost de nivell superior serà el de nivell superior. Per activitats serà el centre de cost de darrer nivell del que penguin. Serveix per dibuixar la piràmide de l'estructura, però no influeix en el procés de descàrrega de costos.
- Id. Portador Descàrrega: Camp no rellevant a desaparèixer. Deixar en blanc.
- Centre/Activitat d'Últim Nivell: Marcar només pels centres i activitats que siguin de darrer nivell. Marcar-ho o no determina el funcionament del centre o l'activitat al procés de descàrrega de costos.
- Unitat de Mesura/ Valor total de la unitat de mesura/ Naturalesa del centre/Districte/Classificació/Qualificació: Camps no rellevants a desaparèixer. Deixar en blanc.
- Descripció: Descripció del centre de cost o activitat.

A mesura que anem entrant els diferents centres de cost i activitats de la nostra estructura, els tindrem a la part baixa d'aquesta pantalla.

Manteniment de centres de cost o activitats

Codi de Centre de Cost: CASAV

Tipus de Centre: APR Actividad Principal

Centre Cost Asc.: C00005 PROMOCIÓ ECONÒMICA

Id. Portador Descàrrega:

Nivell Centre/Activitat: 0

Centro/Activitat d'Últim Nivell:

Unitat Mesurada 1: Valor Total de la Unitat de Mesura 1

Unitat Mesurada 2: Valor Total de la Unitat de Mesura 2

Unitat Mesurada 3: Valor Total de la Unitat de Mesura 3

Naturalesa del Centre: Districte:

Qualificació:

Descripció: CASAL D'AVIS

Cod. C. Coste	Descripció	Tip. Centro	Descripció Tipo Centro	C. Coste Asc.	Descripció C. Coste Ascend.	Descr
C00008	OBRES I SERVEIS	CPR	Centro Principal	A03000	AREA D'OBRES, SERVEIS CI	
CAP	CAP	APR	Actividad Principal	C00006	SERVEI DE MANTENIMENT	
CASAV	CASAL D'AVIS	APR	Actividad Principal	C00005	PROMOCIÓ ECONÒMICA	
CASEST	CASAL D'ESTIU	APR	Actividad Principal	C00008	OBRES I SERVEIS	
CEIP	CEIP	APR	Actividad Principal	C00006	SERVEI DE MANTENIMENT	
CEMENT	CEMENTIRI	APR	Actividad Principal	C00006	SERVEI DE MANTENIMENT	

2.4. Relació Aplicacions - Centres.

El programa precisa definir la relació entre les aplicacions, tant d'ingressos com de despeses, i els centres de cost o activitats a les que poden anar imputades aquestes, i cas de ser més d'un/una el percentatge de repartiment. L'objectiu d'aquesta utilitat és doble:

- Facilitar la imputació de costos, ja que al posar l'aplicació en una operació el programa proposarà un repartiment als centres de cost i/o activitats que s'hagin determinat.

Una vegada revisada la proposta del programa, l'usuari tindrà la potestat d'acceptar-la, o modificar-la segons consideri convenient, per l'operació que està realitzant.

- Evitar que s'entrin centres de cost o activitat a aplicacions que no es volen tractar amb costos, ja que només, per les aplicacions que s'hagi definit algun centre de cost o activitat, el programa obrirà la pantalla per tractar els costos.

Per això és molt important que per totes les aplicacions que es volen tractar amb costos, s'entrin els centres o activitats a les que poden anar, encara que sigui el centre de cost residual.

Per relacionar aplicacions amb més d'un centre de cost o activitat, es va repetint l'aplicació a la reixeta i variant el centre de cost i/o activitat i el percentatge. En aquests cas la suma total dels percentatges per aquella aplicació ha de ser 1.

En cas de què la relació entre aplicació i centres de cost o activitats variï en funció de l'operació i no es vulgui que el programa proposi cap centre de cost o activitat es relacionarà l'aplicació amb el centre d'acumulació de costos Z999, amb un percentatge d'1. El programa obrirà la pantalla de costos perquè l'usuari determini els centres de cost/activitats que corresponen a l'operació i els imports.

En cap cas pot quedar una aplicació d'ingressos o despeses que s'ha de tractar a costos que no estigui entrada en la relació d'aplicacions.

3. Comptabilització.

Una vegada entrada l'estructura de costos, portadors/ indicadors, centres de cost i activitats i relacionar les aplicacions amb aquests, estarem preparats per tractar les operacions que comptabilitzem amb costos.

La comptabilització de qualsevol operació de despeses o ingressos amb centres de cost, es farà per les mateixes opcions del menú que es faria sense utilitzar els centres de cost (ADO, ADO+P+R, RD, RD-I), etc., amb l'única particularitat, que posteriorment a l'entrada de l'import i saltar el camp Grups d'Apunts, s'obrirà una pantalla per fer el repartiment de l'operació per centres de cost i/o activitats.

3.1. Pressupost de Despeses.

3.1.1. Comptabilització de Nòmines.

A la comptabilització de les nòmines hem de tenir en compte el tractament que hem decidit fer d'aquestes al crear l'estructura de centres de cost i activitats, que depèn totalment de les fonts d'informació de què disposem:

- a. Qui realitza les nòmines de la nostra entitat, intern o extern, disposa d'un programa de nòmines que genera mensualment el fitxer que requereix el nostre programa de comptabilitat per fer el traspàs automàtic.

Al programa de nòmines s'haurà de mantenir per cada treballador el centre de cost o activitat al que s'han d'imputar les seves retribucions, això permetrà que aquesta informació vingui inclosa en el fitxer, i al mateix moment que es comptabilitzen les operacions de nòmina, es generarien les operacions de costos.

- b. Es comptabilitza la nòmina manualment però de forma conjunta. Per evitar tenir que estar desglossant per centres de cost i activitats cada operació de nòmines es pot crear un únic centre acumulador de costos instrumental, Z4XXXX Nòmines pendants. Aquest centre a posteriori s'haurà de buidar, traspasant els costos al centres o activitats que realment els han suportat, en funció d'un criteri de repartiment.

A la pantalla tindrem a la part superior les aplicacions i a la part inferior haurem d'indicar els centres de cost o activitats en què desglossem aquesta aplicació, per l'operació que estem realitzant. Cas de què l'assignació coincideixi amb la relació entrada per aquestes aplicacions a la relació amb centres de cost i activitats del Manteniment, només caldrà acceptar la proposta que ens fa el programa. La relació entrada a Manteniment, no tanca la possibilitat d'assignar costos a centres i/o activitats no relacionats, només és necessari entrar-ho explícitament.

3.1.2. Comptabilització de Despeses Generals.

Anirem a realitzar l'operació per la mateixa opció de menú que utilitzaríem si no es tractés amb centres de cost, Pressupost de despeses - Pressupost Corrent - Operacions d'execució de despeses, o per Tresoreria - Pagaments - ADO + P + R, omplint les dades corresponents a l'operació, i després de saltar la casella endossatari s'obrirà una pantalla per fer el desgloss de centres de cost i activitats.

A la pantalla tindrem a la part superior l'aplicació de l'operació, o aplicacions en cas de què l'operació sigui multiplicació, i a la part inferior haurem d'indicar els centres de cost o activitats en què desglossem aquesta aplicació, per l'operació que estem realitzant. Cas de què l'assignació coincideixi amb la relació entrada per aquestes a la relació d'aplicacions amb centres de cost i activitats entrada al manteniment, només caldrà acceptar la proposta que ens fa el programa. La relació entrada a Manteniment, no tanca la possibilitat d'assignar costos a centres i/o activitats no relacionats, només és necessari entrar-ho explícitament.

Aquest funcionament s'aplicarà per les despeses de funcionament (capítol 2), despesa financera (capítol 3) en cas de què es tracti a costos, i subvencions corrents (capítol 4). La resta de capítols de despeses (capítol 6, 7, 8 i 9) no es tracta a la comptabilitat de costos.

L'aplicació d'aquestes operacions al pressupost de despeses no grava operació a costos, ja que no mou comptes del REP.

3.1.3. Comptabilització de Factures.

Per Entitats que utilitzin el Registre de Factures i comptabilitzin aquestes amb el Monitor de Comptabilització de Factures, s'haurà d'entrar el desgloss de centres de cost i activitats al moment d'entrar l'aplicació a la factura.

Registre d'entrada de factures

N. registre: / N. Op. Anterior: Data: 09/10/2017

N. fact.: 1 Data factura: 01/10/2017 Exp.: Data exp.: / /

Tercer: 12 ENDESA Cl. dada associada:

Resum factura		Desgloss. aplicacions						
Orgàn.	Prog.	Econom.	Codi projecte	Op. anterior	Referència	Import	PGCP	
04	337	22100				151,25	6280	
*								

Total pressupost: 151,25 Total IVA: 0,00 Total descompte: 0,00

Líquid: 151,25 Total Factura: 151,25

Oficina Comptable: L00000000 OC Órg. Gestor: L00000000 OG O. Tramitadora: L00000000 UT

Endossatari:

Grup apunts: Dies venc.: 60 Data venciment: 08/12/2017

Forma de pag.: Tipus de pag.: O. Monetària: EUR

Ordinal tercer: Ordinal pag.:

Text:

S'obtindrà el mateix càlcul d'amortització de l'exercici necessari per entrar a la comptabilitat, però obtenint el desglossament d'aquest per centres de cost i activitats, i entrant dintre de la comptabilitat analítica aquest desglossament.

Per assolir aquesta informació cal disposar d'un inventari correcte amb referència del centre de cost o activitat a cada fitxa amortitzable, que ens permetrà obtenir aquestes dades.

Cas de que l'Entitat porti l'Inventari amb el programa de Gestió Patrimonial cedit per la Diputació de Barcelona, s'haurà d'entrar a les fitxes d'inventari i assignar als diferents actius el centre de cost o activitat que li correspongui. Al final de l'exercici, posteriorment a realitzar el càlcul i comptabilització de l'amortització, existeix un procés al programa d'inventari que traspassa a costos el desglossament d'aquesta amortització "Enviament d'informació al mòdul de costos".

Programa de Gestió Patrimonial (GPA)

Alta patrimonial de Béns

Bé: B Classificació: 110101 EDIFICIS B Gestió: Simple

Localització Física i Analítica

Localització

SupraCentro:

Centre:

Ubicació:

Planta:

Espai:

Centre Gestor:

Centre Cost:

Responsable:

AJUDA DE CENTRES DE COST

Centre Cost	Descripció C.Cost
A01000	ÀREA DE PRESIDÈNCIA
C00001	DIRECCIÓ ADMINISTRATIVA
REGGEN	REGISTRE GENERAL
INFORM	INFORMÀTICA
CONJSU	CONTRACTACIÓ I SUPORT JURIDIC
NÓMINE	NÓMINE I SELECCIÓ DE PERSONAL
OFIINF	OFICINA INFORMACIÓ CIUTADÀ
PADRO	PADRÓ HABITANTS
C00002	DIRECCIÓ POLÍTICA
GOVERN	EQUIP DE GOVERN
LOCALS	LOCALS

Filtre

Centre Cost Descripció C.Cost

Filtrar Restaurar Buscar

Si desitja restringir més la recerca utilitzi l'asterisc

3.2. Pressupost d'Ingressos.

3.2.1. Comptabilització d'Ingressos.

Anirem a realitzar l'operació per la mateixa opció de menú que utilitzaríem si no es tractés amb centres de cost, Pressupost d'ingressos - Pressupost Corrent - Operacions d'execució d'ingressos, o per Tresoreria - Cobraments – Aplicació directa i provisional d'ingressos o Aplicació definitiva d'ingressos, omplint les dades corresponents a l'operació, i després de saltar la casella grup d'apunts s'obrirà una pantalla per fer el desgloss de centres de cost i activitats.

A la pantalla tindrem a la part superior l'aplicació de l'operació, o aplicacions en cas de què l'operació sigui multiplicació, i a la part inferior haurem d'indicar els centres de cost o activitats en què desglossem aquesta, per l'operació que estem realitzant. Cas de què l'assignació coincideixi amb la relació entrada per aquestes aplicacions a la relació amb centres de cost i activitats entrada al manteniment, només caldrà acceptar la proposta que ens fa el programa. La relació entrada a Manteniment, no tanca la possibilitat d'assignar costos a centres i/o activitats no relacionats, només és necessari entrar-ho explícitament.

Operacions d'execució d'ingressos

Reconeixement i anul·lació de drets Obligació reconeguda per Devolució d'Ingressos Compromisos d'ingrés

Codi operació: 700 Signe: + Reconocimiento de Derechos Data comptable: 09/10/2017

Operació anterior: Dat op. anterior: Document: Data document: //

Núm. expedient: Data expedient: //

Projecte: Econòmica: 30900 Altres taxes per prestació de serveis bàsics realització: TAXA PER CEMENTIRIS

Préstec: Subvenció: Op. Compromís: Tipus Subvenció: Tercer: 5 D.R.G.T. Compte PGCP: 7400

Interessat: Import operació: 150,00

Grup d'apunts: Text explicatiu:

4. Consultes d'operacions.

Mitjançant les possibilitats disponibles dintre d'aquesta opció de menú podem realitzar diferents consultes i obtenir informació sobre les operacions de costos enregistrades. Per realitzar consultes hem d'anar a *Centres de Cost – Consultes de Centres de Cost* – on disposem de les següents opcions:

a. Consultes d'Acumulats de Centres de Cost: Ens permet consultar diferents acumulats de costos, com poden ser Costos directes, Costos indirectes, Ingressos, Marge etc., agrupats per centre de cost i activitat. Al entrar a la pantalla corresponent visualitzarem un filtre que ens permet fer aquesta consulta seleccionant per:

- Centres de Cost/ Activitat: Des del centre de cost o activitat que volem que comenci la selecció fins al centre de cost/ activitat que determinen. Sí només volem consultar un centre de cost o activitat posarem als camps, des de i fins, el mateix centre de cost o activitat.
- Tipus de Centre de Cost: Permet seleccionar filtrant per la tipologia, centre de cost principal, auxiliar, etc..., activitat principal, annexa, etc...
- Centre de Cost Ascendent: Permet visualitzar tot el que tingui com ascendent el centre o activitat seleccionat. Si és un centre de nivell superior, els centres que hi pegen. Si és un centre d'últim nivell les activitats que pegen, etc...

Els filtres d'aquesta consulta poden utilitzar-se individualment, és a dir, omplint només un dels camps i deixant buits la resta, amb la qual cosa la selecció serà únicament funció del camp omplert, o fer un filtre combinat, omplint més d'un camp.

- b. Consultes d'Operacions de Centres de Cost: Ens permetrà consultar les operacions per les que s'hagin entrat desglossos de costos, de forma similar a la Consulta d'operacions del programari de comptabilitat.

Al entrar a la pantalla corresponent visualitzarem un filtre que ens permetrà fer aquesta consulta seleccionant per diferents camps: àrea, centre de cost, data de l'operació, compte del Pla General Comptable, import de l'operació, número d'operació de costos o número d'operació comptable, aplicació pressupostària tant d'ingressos com de despeses i els paràmetres opcionals de la descripció dels centres / activitats .

Aquesta opció ens permetrà trobar si hi ha operacions de alguna aplicació que haurien d'estar lligades a costos i no han quedat lligades. Treiem un estat d'execució per aplicacions, veurem quin es l'import d'obligacions reconegudes de cada aplicació. Utilitzant aquesta consulta determinarem el total de l'aplicació que ha quedat imputat a costos. Si tenim alguna diferència, podrem buscar l'operació mitjançant la consulta d'operacions de despeses del pressupost.

Consulta d'Operacions de centres de cost

Àrea Totes Despeses Ingressos

Centre de Cost: []

Data oper. des de: [//] fins: [//] Cte. PGCP: []

Imports des de: [] fins: [] N. registre: [] [] []

Operacions de Cost Des de oper. n.: [] fins: [] Operació recalculable Totes Sí No

Operacions Comptables

(INGRESSOS)

PRÈVIA Des de oper. n.: [] fins: [] DEFINITIVA Des de oper. n.: [] fins: []

Econòmica Aplic. Exacta Sense Partida

(DESPESES)

PRÈVIA Des de oper. n.: [] fins: [] DEFINITIVA Des de oper. n.: [] fins: []

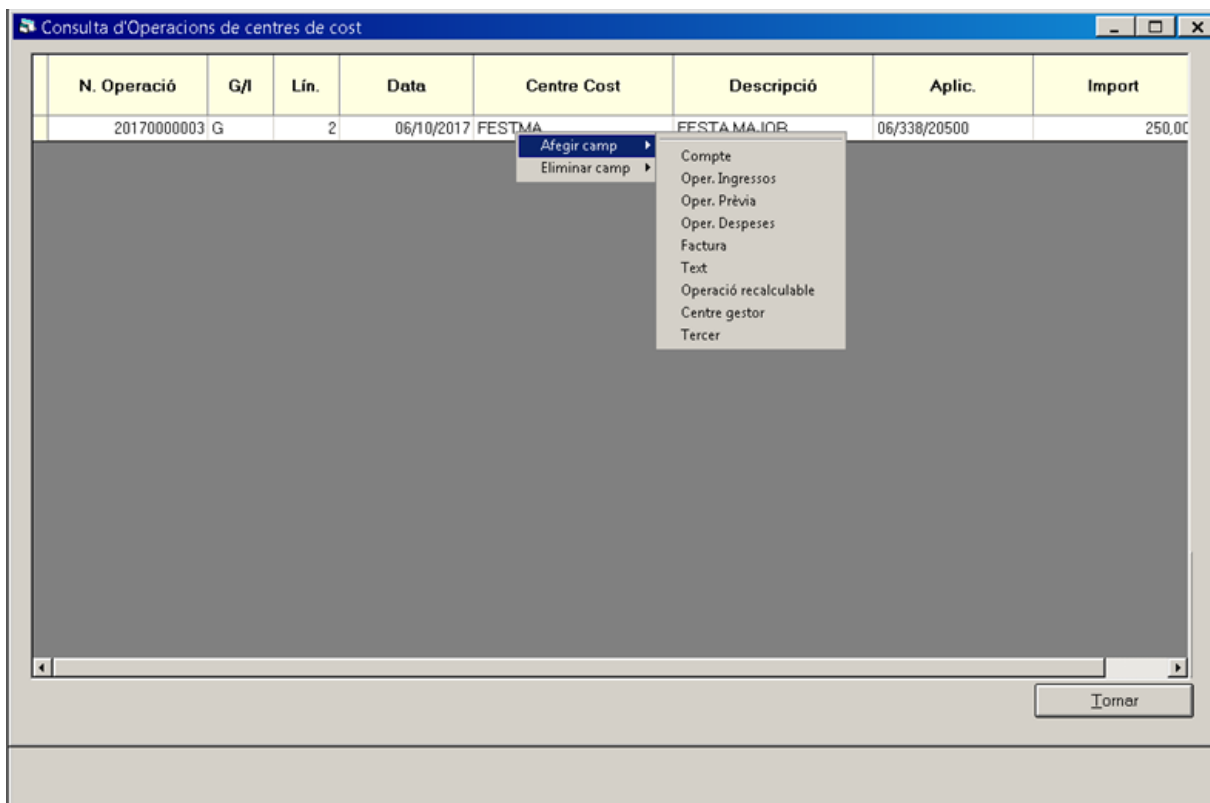
Orgànica Programa Econòmica Aplic. Exacta Sense Partida

Naturalesa del Centre: [] [] Distrito: [] []

Qualificació: [] []

Veure Dades

El resultat de la consulta ens permetrà visualitzar les operacions seleccionades podent estructurar la consulta al nostre gust amb l'opció d'afegir o eliminar camps, disponible amb el botó de la dreta del ratolí.



c. Consultes d'Elements de Cost: Ens permetrà consultar les despeses i ingressos imputats per element de cost i dividit per centres i activitats.

Al entrar a la pantalla corresponent visualitzarem un filtre que ens permetrà fer aquesta consulta seleccionant per diferents camps:

- Centres de Cost/ Activitat: Des del centre de cost o activitat que volem que comenci la selecció fins al centre de cost/ activitat que determinen.
- Element de Cost: Des de l'element de cost que volem que comenci la selecció fins al que determinen. Sí només volem consultar un posarem als camps, des de i fins, el mateix.
- Tipus: De despeses o ingressos.

Consulta d'Elements de Cost

Centre / Activitat de Centre de Cost

Des de: Fins a:

Naturalesa del Centre: Qualificació:

Elements de Cost

Des de: Fins a: Tipus:

AJUDA DE CENTRES DE COST	
Centre Cost	Descripció C.Cost
A01000	ÀREA DE PRESIDÈNCIA
C00001	DIRECCIÓ ADMINISTRATIVA
REGGEN	REGISTRE GENERAL
INFORM	INFORMÀTICA
CONSJJ	CONTRACTACIÓ I SUPORT JURIDIC
NOMINE	NÒMINES I SELECCIÓ DE PERSONAL
OFINF	OFICINA INFORMACIÓ CIUTADA
PADRO	PADRÓ HABITANTS
C00002	DIRECCIÓ POLÍTICA
GOVERN	EQUIP DE GOVERN

ELEMENTS DE COST	
Elem. Cost	Des Elem. Cost
A1	Coste de materiales de reprografía e imprenta
A2	Coste de otros materiales
A3	Adquisición de bienes de inversión
A4	Trabajos realizados por otras entidades
B1	Costes de Transferencias
C1	Amortizaciones
D1	Subvencions corrents
E1	Tributs
E2	Transferències
F1	Costes Financieros

TIPO ELEM. COST	
Codi	Descripció
G	Gastos
I	Ingresos

Veure dades

Consulta d'Elements de Cost

Elem. Cost	Descripció	G/I	Tipo Elem. Cost	Centre Cost	Descripció C.Cost	Despeses	Ingresos
S2	Arrendamientos y cánones	G	Gastos	FESTMA	FESTA MAJOR	250,00	0,00
				Z999	FETS NO HABITUALS I EXCEPCIONALS	0,00	0,00
S6	Servicios bancarios y similares	G	Gastos	C00006	SERVEI DE MANTENIMENT	600,00	0,00
				PARJAR	PARCS I JARDINS	150,00	0,00
				VIAPUB	VIA PÚBLICA	750,00	0,00
TOTAL						1.750,00	0,00

Tornar

En aquesta pantalla seleccionarem les operacions que volem recalcular i donarem al botó Acceptar, imputant el mòdul aquestes operacions als centres de cost i activitats que hem indicat a la Relació d'Aplicacions / Centres de Cost amb el percentatge indicat.

N. Operació	G/I	Lin.	Data	Centre Cost	Descripció	Aplic.	Import
2017000004	G	2	09/10/2017	C00001	DIRECCIÓ	02/920/20200	155,00

Aquesta utilitat, també és la que utilitzarem si volem tractar costos a posteriori, quan hem finalitzat la comptabilització sense haver imputat cap operació a costos. Per fer-ho entrarem en el moment que vulguem fer el tractament, la relació d'aplicacions amb centres de cost / activitats i amb aquesta utilitat assignarem centre o activitat a les operacions.

Rec.	Oper-Lin./Fact-Lin.	G/I	Data	Aplic.	Import	Text
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003472-1	I	30/09/2017	/ / 39300	6,22	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003473-1	I	30/09/2017	/ / 39300	8,36	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003474-1	I	30/09/2017	/ / 39300	4,28	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003475-1	I	30/09/2017	/ / 39300	1,72	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003476-1	I	30/09/2017	/ / 39300	0,68	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003477-1	I	30/09/2017	/ / 39300	1,25	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003478-1	I	30/09/2017	/ / 39300	11,22	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003479-1	I	30/09/2017	/ / 39300	14,92	
<input checked="" type="checkbox"/>	120170003487-1	I	27/07/2017	/ / 39902	2.020,70	COBRAMENT SENTENCIA PER MALMETRE
<input checked="" type="checkbox"/>	220170005833-1	G	05/06/2017	12 / 231 / 22105	2.288,82	ALIMENTS SUPERMERCAT SERVEIS SOCIA
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-19	G	31/05/2017	01 / 920 / 12000	1.120,15	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-38	G	31/05/2017	01 / 925 / 13000	1.236,71	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-46	G	31/05/2017	01 / 920 / 12000	1.120,15	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-52	G	31/05/2017	01 / 920 / 12000	1.120,15	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-69	G	31/05/2017	01 / 150 / 12001	968,57	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-75	G	31/05/2017	01 / 920 / 12000	1.120,15	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-102	G	31/05/2017	01 / 920 / 12003	727,23	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-103	G	31/05/2017	01 / 920 / 12100	308,07	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-106	G	31/05/2017	01 / 920 / 12003	727,23	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-109	G	31/05/2017	01 / 920 / 12003	727,23	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-122	G	31/05/2017	01 / 920 / 12000	1.120,15	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH
<input checked="" type="checkbox"/>	220170006072-125	G	31/05/2017	01 / 920 / 12003	727,23	NÒMINA MAIG 2017- CONFECCIONAT RRHH

Es recomana fer paquets per aplicacions, o grups d'aplicacions, encara que el programa permetria fer-ho massivament per totes les operacions.

- b. Modificar massivament centre de cost o activitat a operacions a les que se l'havia assignat.

Consulta d'Operacions de centres de cost							
N. Operació	G/I	Lín.	Data	Centre Cost	Descripció	Aplic.	Import
20170000004	G	2	09/10/2017	C00001	DIRECCIÓ	02/920/20200	155,00

Per poder recalculer prèviament s'haurà de modificar la relació a Aplicacions / Centre de Cost i les operacions hauran de tenir assignat centre de cost i/o activitat. No té gaire sentit utilitzar aquesta utilitat sense filtrar per aplicació.

Aplicacions Despeses i C. Cost			Aplicacions Ingrés i C. Cost			
	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció	Centre de Cost	Tant per Un (0..1)
04	337	22102		Gas	C00005	0,2000
04	337	22103		Combustibles i carburants	CASAVI	1,0000
05	163	22700		Neteja viaria	NETVIA	1,0000
05	164	22700		Manteniment i vigilància del cementiri	CEMENT	1,0000
05	171	21000		Reparació i conservació parcs públic	PARJAR	1,0000
05	171	22101		Aigua Jardins	PARJAR	1,0000
06	338	20500		Arrendaments de mobiliari i estris per	Z999	1,0000
06	338	22609		Despeses diverses festes	Z999	1,0000
06	338	22700		Netejes festes	Z999	1,0000
06	338	48000		Subvencions entitats festes	Z999	1,0000
07	165	22100		Enllumenat Públic	ENLLUP	1,0000
07	165	22112		Manteniment enllumenat públic	ENLLUP	1,0000
07	231	12001		Sous del Grup A2	Z40000	1,0000
07	231	16000		Seguretat Social	Z40000	1,0000
07	231	48000		Subvencions assistència social	ASSISO	1,0000
07	320	48000		Subvencions Educació Social	EDUSOC	1,0000
02	920	20200		Arrendaments d'edificis i altres constr	CONSJU	1,0000
*						

Centre Cost: CONTRACTACIÓ I SUPORT JURIDIC
 Aplic.: Arrendaments d'edificis i altres construccions

Recalculer Reparteixo a Operacions de Cost Assigna Repartiment a Operacions pressupostàries per primera vegada

Centre de Cost:
 Data oper. des de: fins: Cte. PGCP:
 Imports des de: fins: N. registre:

Operacions de Cost
 Des de oper. n.: fins: **Operació recalculable**
 Totes Sí No

Operacions Comptables

(INGRESSOS)

PRÈVIA **DEFINITIVA**
 Des de oper. n.: fins: Des de oper. n.: fins:
 Econòmica Aplic. Exacta Sense Partida

(DESPESES)

PRÈVIA **DEFINITIVA**
 Des de oper. n.: fins: Des de oper. n.: fins:
 Orgànica Programa Econòmica Aplic. Exacta Sense Partida
 0 2 9 2 0 2 0 2 0 0

Naturealesa del Centre: Distrito:
 Qualificació:

