

# Gestió de passius

## **Manual Sicalwin**

Àrea de Presidència Intervenció general Servei d'Assistència Econòmicofinancera

## Índex

Introducció	5
Operacions prèvies	6
Alta d'operacions d'endeutament a llarg termini	9
Alta de la liquidació negativa de la PIE	18
Alta d'operacions de tresoreria	24
Operacions comptables d'endeutament a llarg termini	32
Operacions comptables d'operacions de tresoreria	37
Operacions comptables de la liquidació de la PIE	42
Consulta de préstecs	45
Consulta d'operacions	50
Refinançament de préstecs	53
Estalvi net	54
Generació de models i fitxers de Tutela financera	59
Associació de préstecs a projectes	70
Llistats de previsions	71
Memòria	74
Llistats d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera	76
Traspàs de préstecs al nou exercici	79

## Introducció

Per començar a treballar amb el mòdul de passius és necessari tenir:

- **4** Revisat l'endeutament de l'exercici anterior a data 31 de desembre.
- Aprovat el pressupost de l'exercici següent i no haver comptabilitzat cap operació referida a l'endeutament.

Un cop revisat l'endeutament de l'exercici anterior a data 31 de desembre, s'haurà d'enviar la sol·licitud d'alta al mòdul de passius amb els/les usuaris/es que hauran de treballar amb el mòdul per tal d'activar els permisos adients al següent correu electrònic <u>formacioasgel@diba.cat</u>.

Des de la Unitat de Formació i Mòduls es procedirà a activar el Mòdul de passius des de "Opcions d'instal·lació" de l'opció "Administració del sistema" del menú principal de Sicalwin i a donar els permisos als/les usuaris/es.

	V	
Parámetros de Trabajo	Tesorería	Registro de Justificantes
Proyectos, Pag. a Just. y A.C.F. I.V.A., Embargos y Endosos		Parámetros de Trabajo no Accesibles
	Gestiór	n Documental y Firma Electrónica
	/A., Embargos y Endosos	A Construction of the solution

### **Operacions prèvies**

Per començar la introducció de dades al mòdul de passius és convenient disposar de la següent informació a ma per part de l'usuari/a:



- Endeutament revisat a data 31 de desembre de l'exercici.
- 🦊 Informació individualitzada de cada préstec, operació de tresoreria, avals, arrendament financer i operació amb tractament de passiu que estigui vigent referida a les clàusules del contracte, quadre d'amortització, saldos acumulats a 31 de desembre de l'exercici anterior, aplicacions pressupostàries i no pressupostàries i la resta d'informació addicional com el número d'expedient adjudicat de la Generalitat, expedient del PUOSC...
- 4 Verificar que els conceptes no pressupostaris i aplicacions pressupostàries de l'endeutament estan correctament relacionats amb els comptes del PGC vigents amb la nova ICAL 2013 des de l'opció del menú principal de Sicalwin Administració del sistema/Taules bàsiques/Classificacions:

A Menú principal	X
Menu principal      Menú de SICAL      Pressupost de despeses      Pressupost d'ingressos      Expedients de modificació de crèdits      Operacions no pressupostàries      Recursos d'altres ens núblics      Arees     Administració del sistema      Tresor     Opcions d'Instal·lació      Compti Dermisos usuari-operació      Tercer Pimportació de dades externes al sistema      Admin Aplicacions de despeses excloses a usuaris      Proces Signati     Taules Bàsiques      Sortide Config Manteniment d'entitats      Opera Modific:      Passiti, Ellimit: Manteniment d'entitats      Passiti, Ellimit: Classificacions	X
<ul> <li>♦ Centre</li> <li>Taula d'operacions</li> <li>Actuali</li> <li>♦ Export</li> <li>Ordinals de Tresoreria</li> <li>Proces</li> <li>Taulas d'operacions</li> <li>Modific</li> <li>Manteniments auxiliars</li> <li>Modific</li> <li>Recursos de finançament</li> <li>Modific</li> <li>Relación de Classificacions entre Exercicis (Despeses i Ingressos)</li> <li>Relació de Classificacions Econòmiques i Comptes PGCP</li> </ul>	
Classificacions	X
Classificació Codi de classificació	

C Despeses	C Orgànica 9 1 3 0 0			
C Ingressos	C Programa Amortització préstecs a llarg termini ens fora sector públic			
C No pressupostària	← Econòmica			
Compte 1: 5200 Per prést	ecs rebuts i altres conceptes.Deutes a curt terr	rini amb entitats de crèdit.		
Compte 2: 1700 Deutes a	llarg termini amb entitats de crèdit.	Arrend. Clau:		
Retribució Mod. 190: N	nca	Nivell de vinculació:		

A continuació es detalla un resum dels principals comptes del PGC i operacions d'endeutament tant del model normal com simplificat de comptabilitat:

	CPGC del model normal de comptabilitat				ilitat
	Amortització		Interessos	Ing	rés
	c/t	c/t ll/t		c/t	ll/t
Préstec amb caixes i bancs	5200	1700	6625	5200	1700
Préstec amb entitats públiques	5290	1790	6626	5290	1790
Arrendament financer	5240	1740	6625	5240	1740
Operació amb tractament de passiu	5230	1730	6625	5230	1730
Operació de tresoreria	5210	5210	6626	5210	5210

Descripció dels principals comptes emprats al model normal de comptabilitat:

- 1700 Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.
- 1730 Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini.
- 1740 Creditors per arrendament financer a llarg termini.
- 1790 Altres deutes a llarg termini.
- 5200 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.
- 5210 Deutes per operacions de tresoreria.
- 5230 Proveïdors d'immobilitzat a curt termini.
- 5240 Creditors per arrendament financer a curt termini.
- 5290 Altres deutes a curt termini.
- 6625 Interessos de deutes amb entitats de crèdit.
- 6626 Interessos d'altres deutes.

	CPGC del model simplificat de comptabilitat				
	Amortització		Amortització Interessos		rés
	c/t	ll/t		c/t	ll/t
Préstec amb caixes i bancs	520	170	662	520	170
Préstec amb entitats públiques	529	179	662	529	179
Arrendament financer	529	179	662	529	179
Operació amb tractament de passiu	529	179	662	529	179
Operació de tresoreria	521	521	662	521	521

Descripció dels principals comptes emprats al model simplificat de comptabilitat:

170 – Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit.

- 179 Altres deutes a llarg termini.
- 520 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit.
- 521 Deutes per operacions de tresoreria.
- 529 Altres deutes a curt termini.
- 662 Interessos de deutes.

En el cas d'entitats que tinguin desglossats els crèdits en diferents comptes dels grups 170X-520X, 173X-523X, 174X-524X, 179X-5290X i 521X es recomana que s'agrupin en un mateix grup, és a dir, 1700-5200, 1730-5230, 1740-5240, 1790-5290 i 5210 ja que el control crèdit a crèdit es farà des del mòdul i ja no és necessari el desglossament a nivell de comptes comptables.

Verificar que el deute pendent de totes les operacions d'endeutament a data 31 de desembre de l'exercici anterior es troba correctament distribuït entre els comptes de llarg i curt termini detallats al punt anterior i quadrat amb el pendent real de les entitats financeres.

## Alta d'operacions d'endeutament a llarg termini

Per donar d'alta una operació d'endeutament a llarg termini s'haurà d'anar a **Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria** del menú principal de Sicalwin.



#### Préstecs i avals sobre préstecs

En aquesta pestanya s'introduiran les dades bàsiques del préstec i aval sobre préstec que es trobaran al contracte signat de l'operació.

Introducció de p	préstecs i operacio	ons de tresoreria			_	
Préstecs i Ope	eracions de Tresoreria	a Aplicaci	ons de Prés	tecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals	
	Préstecs i Avals sob	re Préstecs		Oper. Tress	oreria i avals sobre oper. de Tresoreria	
Codi:	2013 1 BSAB					
Descripció:	PRÉSTEC BANC SABAI	DELL				*
Tipus de Deute:	1 Deudas con enti	idades de crédito				
Capital	100.000,00	Sistema d'Amortització:	2D	Amortización lineal de fecha	i a fecha	
Anys Duració:	10,00	Periodicitat d'Amortització	03	Trimestral		
Pagaments Anuals:	4	Periodicitat d'Interessos:	03	Trimestral		
Total de Pagaments:	40,00	Base de Càlcul:		360 Anys de Carència:	1,00 Períodes de Carència:	4,00
Perc. Int. Nominal: Interès Període:	1,000 % ( 0,250 % (	Tipus d'Interès Nominal C Fix C Variable Marge Ti Periodici	en Funció de ipus Referènc itat de la Revi	l: 2 EURIBO a: 0,25000 sió: S Semestral	Data Revisió Índex: 10/06/2013	
Data Inicial:	02/01/2013	Data de Cancel.lació:	02/0	1/2023		
Tercer:	BSAB	BANC SABADELL			Deute a Cost Amortitzat	
Ordinal bancari:	210 BANC SABADE	LL			Deute P.I.E.:	
	<ul> <li>Autoritzat</li> </ul>	O No Aprovat C	Cancel·lat	C En tràmit	Incloure en Càlcul de l'Estalvi Net Préstec Assumit	되 
Text:	PRÉSTEC BANC SABA	DELL PER INVERSIONS 2	2013			

Les dades a especificar en aquesta pestanya són:

#### <u>Codi</u>

El codi està format per tres camps: any, tipus i text lliure.

- Any: Serà inferior o igual a l'exercici corrent, és a dir, per entrar operacions ja existents per primera vegada al mòdul es recomana que es posi l'any de formalització de l'operació mentre que a les noves operacions concertades serà l'exercici de formalització.
   Per exemple, per introduir les dades per primera vegada al mòdul al 2015 d'un préstec formalitzat al 2013 es posarà com a any 2013.
- **Tipus**: En clicar la tecla F5 sortirà un desplegable amb els diferents tipus d'endeutament que permet el programa, en el cas dels préstecs i avals sobre préstecs es faran servir els tipus 1 (préstecs) i 3 (avals sobre préstecs).
- Text lliure: És el codi alfanumèric de 6 caràcters que s'assignarà a l'operació i que és de lliure elecció pel/a usuari/a.

#### <u>Descripció</u>

El camp de la descripció també és lliure i s'introduirà una breu descripció de l'operació.

#### Tipus de deute

Aquest camp es pot consultar en clicar la tecla F5 i agafarà els següents valors en funció de l'operació que es dona d'alta, en el cas del préstecs i avals sobre préstecs es faran servir els tipus de deute 1, 3 i 4.

TIPUS DE DEUTE	
Tipus	Descripció
1	Deudas con entidades de crédito
2	Deudas con entid crédito por op. Tesorer
3	Deudas con entidades públicas
4	Otras deudas
5	Empréstitos y otras emisionies análogas
6	Empréstitos y otras em.an. Op. Tesorería

#### <u>Capital</u>

Import inicial o concertat de l'operació d'endeutament.

#### Anys duració

Vida total de l'operació expressada en anys i que inclourà els períodes de carència i amortització.

#### Pagaments anuals

Número de pagaments a realitzar a l'exercici.

#### Total de pagaments

Es calculen automàticament i són el número de pagaments a realitzar durant tota la vida de l'operació.

#### Sistema d'amortització

Aquest camp es pot consultar en clicar la tecla F5 i el mòdul presenta els següents sistemes d'amortització:

	SISTEMES D'AMORTITZACIÓ
Sist. Amort. Descripció	
1D	Cuota cte de fecha a fecha
1F	Cuota cte a fin de periodo natural
2D	Amortización lineal de fecha a fecha
2F	Amortización lineal de periodo natural
3D	Amortización al vencimiento

Descripció dels sistemes d'amortització:

- Quota constant o francès en què a cada venciment la quota total pagada (amortització més interessos) és idèntica sempre que es mantingui el mateix tipus d'interès aplicat.
- Amortització lineal en què a cada venciment l'import a pagar en concepte d'amortització serà sempre el mateix mentre que l'import pagat en concepte d'interessos, i per tant la quota total, variarà.
- Amortització al venciment en què durant la vida de l'operació es faran pagaments en concepte d'interessos i a l'últim venciment es farà el pagament de l'amortització més els interessos.

Descripció dels tipus de venciment:

- Data a data en què els venciments es faran sempre el mateix dia del mes, per exemple el dia 20 de cada trimestre.
- Fi de període natural en què els venciments coincidiran amb el període natural, per exemple mensual, trimestral, semestral...

#### Periodicitat de l'amortització i dels interessos

Aquests camps es poden consultar en clicar la tecla F5 i normalment sempre seran coincidents. En cas que no ho siguin s'haurà de complir que la periodicitat de l'amortització sigui igual o superior als interessos.

Els valors permesos són els següents:

PERÍODES D'AMORTITZACIÓ PERIODICITAT INTERESSOS			ITAT INTERESSOS
Per. Amort.	Descripció	Per.Interessos	Descripció
01	Mensual	01	Mensual
02	Bimensual	02	Bimensual
03	Trimestral	03	Trimestral
06	Semestral	06	Semestral
12	Anual	12	Anual

#### Base de càlcul

És la base sobre la que es calcularan els interessos. Per defecte el programa defineix 360 dies, però és un camp que l'usuari/a pot modificar segons el càlcul establert a la clàusula del contracte referida al càlcul dels interessos (365 dies).

#### Anys de carència i períodes de carència

La carència s'expressarà en anys i serà el temps durant el qual no es farà cap pagament en concepte d'amortització.

Els períodes de carència es calcularan automàticament en funció de les dades introduïdes als camps anys de carència i pagaments anuals. En aquest període solament es pagaran interessos.

#### Percentatge interès nominal

En aquest camp es posarà el tipus inicial detallat en el contracte de l'operació. En operacions ja existents es pot posar el tipus d'interès vigent al primer venciment de l'exercici i si no es coneix es pot posar el tipus d'interès vigent al darrer venciment de l'exercici anterior.

#### Interès del període

És el tipus d'interès a aplicar en un període sobre el capital pendent i es calcula automàticament pel programa.

#### Referència del mercat i marge de referència

En tipus d'interès variable s'haurà d'especificar la referència del mercat detallada en el contracte. En clicar la tecla F5 el programa permet les opcions següents:

	VARIABLE EN FUNCIÓ DEL:
Tipus	Descripció
1	MIBOR
2	EURIBO
3	CECA

Al tipus d'interès variable se li haurà d'afegir el marge de referència que serà un percentatge que s'afegirà al tipus de referència del mercat.

#### Data de revisió de l'índex i periodicitat de la revisió

En tipus d'interès variable s'haurà d'especificar la data de la primera revisió del tipus d'interès i la periodicitat de la revisió detallades en el contracte de l'operació.

#### Data inicial

La data inicial de les operacions existents entrades per primera vegada al mòdul determinarà els venciments del quadre d'amortització.

A les operacions de l'exercici corrent la data inicial pot variar en funció de la data triada: aprovació de l'operació, formalització del contracte, primera disposició, primera amortització... Aquest fet comportarà actualitzacions successives dels venciments del quadre d'amortització fins que aquests coincideixin amb els venciments del quadre d'amortització proporcionat per l'entitat financera.

#### Data de cancel·lació

Serà el darrer venciment de l'operació d'endeutament i es calcularà automàticament pel programa en funció de la duració de l'operació.

#### <u>Tercer</u>

Es posarà l'entitat financera amb què es concerta l'operació. En el cas de préstecs sindicats s'indicarà l'entitat agent.

#### Ordinal bancari

S'especificarà l'ordinal on s'ha realitzat l'ingrés de l'operació. En clicar la tecla F5 en aquest camp es desplegarà l'ajuda amb tots els ordinals amb què treballa l'entitat.

#### Situació de l'operació

Aquí es marcarà la situació en què es troba l'operació d'endeutament:

- Autoritzat serà l'opció que sempre sortirà marcada per defecte en donar d'alta una operació i significa que dita operació està aprovada i autoritzada i, per tant, el programa permetrà gravar operacions.
- No aprovat significa que l'operació no està aprovada i autoritzada i, per tant, el programa no permetrà gravar cap operació.
- Cancel·lat significa que l'operació d'endeutament ha finalitzat i es marcarà automàticament pel programa.
- En tràmit significa que l'operació encara no esta aprovada, però el programa permetrà gravar operacions.

#### Incloure en càlcul de l'estalvi net

Per defecte el programa marcarà aquesta opció a totes les operacions que es donin d'alta en el mòdul.

Cal recordar que no s'inclou en aquest càlcul les operacions de crèdit garantides amb hipoteques sobre béns immobles en proporció al préstec afectat per dita garantia ni les liquidacions negatives de la PIE, per tant s'haurà de desmarcar sempre aquesta opció.

#### Préstec assumit

Es marcarà aquesta opció si l'entitat ha assumit una operació d'endeutament concertada per un altre ens (OOAA, societat mercantil...). En aquest cas no es farà cap ingrés de l'operació, però si que es realitzaran pagaments en concepte d'amortització i interessos.

#### <u>Text</u>

En aquest camp es pot fer un comentari més ampli sobre l'operació donada d'alta al mòdul.

#### **Aplicacions de préstecs**

En aquesta pestanya s'introduiran les aplicacions pressupostàries i els comptes del PGC de la nova ICAL 2013 de cada operació d'endeutament (codi 1 ja que el codi 3 no té operacions) que s'hauran revisat prèviament tal i com s'indica a l'apartat "Operacions prèvies" d'aquest manual. En clicar la tecla F5 a la primera columna de "Aplicació de" el programa mostrarà les següents opcions:

TIPUS DE APLICACIÓ DE PRÉSTECS		
Codis	Descripció Aplic, de Préstec	
A	Amortización	
D	Demora	
I	Ingreso	
0	Otros Gastos	
Т	Intereses	

En introduir les dades d'una nova operació d'endeutament al mòdul es donaran sempre d'alta les aplicacions pressupostàries de l'operació a l'exercici corrent.

Préstecs i Operacions de Tresoreria		Aplicacions de P	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria		Dades Addicionals					
Codi:		2015	1 DIBA							
Descrip	ció:	PRÉSTE	C CAIXA CRÈDI	IT DIBA						
Exercic	i:	2015								
	Aplicació de	Programa	Econòmica	Descri	oció				Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
	1		91100	PRÉST	ECS I LLARG TERMINI				5290	1790
	A	011	91100	Amorti	zació de préstecs a llarg te	ermini ens sector públic			5290	1790
*										

En introduir les operacions per primera vegada al mòdul de passius, primer s'introduiran les aplicacions pressupostàries de l'exercici corrent.

Préstecs i Operacions de Tresoreria			e Tresoreria		Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals		
Codi:		2013	1 BSAB					
Descripo	ció:	PRÉSTE	C BANC SABA	DELL				
Exercici	:	2015	1					
		,						
	Aplicació de	Programa	Econòmica	Descrip	oció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
	A	011	91300	Amorti	tzació préstecs a llarg termini ens fora sector públic		5200	1700
	Т	011	31000	Interes	S0S		6625	
*								

Després s'introduiran les aplicacions pressupostàries amb els saldos acumulats o històrics de l'operació d'endeutament fins al 31 de desembre de l'exercici anterior. No és necessari crear una anualitat per a cada exercici que hagi passat des de la concertació (per exemple, si el préstec 2013/1/BSAB es va concertar a l'exercici 2013 hi haurà dues anualitats fins a l'exercici 2015: exercici 2013 i 2014) sinó que serà suficient amb acumular tota la informació a l'anualitat anterior (per exemple, en el préstec 2013/1/BSAB a l'anualitat de l'exercici 2014).

Préstecs i Operacions de Tresoreria			de Tresoreri	a	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals		
Codi:		2013	1 BSAB		-			
Descripo	ció:	PRÉSTE	EC BANC SA	BADELL				
Exercici	:	2014	-					
	Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
	I			91300				
	A		011	91300				
	Т		011	91300				
*								

Es pot optar per entrar tota la informació dels saldos acumulats de l'operació que es tingui (ingrés, amortització, interessos i altres despeses) o es pot entrar la informació mínima que requereix el programa acumulada a l'anualitat de l'exercici anterior a l'exercici corrent que serà pel cantó dels ingressos els drets reconeguts i recaptats (línia I – import RDI) i pel cantó de les despeses la despesa autoritzada, compromesa, reconeguda, ordenada al pagament i pagament realitzat (línies A i T – import acumulat ADO+P+R).

	Préstecs i Op	peracions o	le Tresoreri	a								
Codi:		2013 PRÉSTE	1 BSAB	BADELL								
Descrip Exercic	:	2014										
	Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica	Aut. Sobre disponible	Aut. sobre Retingut	Despeses comp.	Ob. Rec	Pagaments Ordenats	Pagaments Realitzats	Drets Rec.	Dr. Recap
	A		011	91300	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	0,00
	Т		011	91300	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	I			91300	00,00	0,00	00,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
*												

15

#### **Dades addicionals**

Emplenar amb les dades demanades aquesta pestanya és opcional, però es recomana de fer-ho per dos motius:

- Dades de l'operació donada d'alta al mòdul que estaran incloses a la generació dels models CL de Tutela financera i dels models CC i PCL de Diputació de Barcelona.
- ↓ Dades informatives addicionals a la consulta de l'operació d'endeutament introduïda.

Préstecs i Ope	eracions d	le Tresorei	ria	Apl	licacions de Préstec	s i Ope.Tresoreria		Dades Addicionals	
Codi:	2013	1 BSAB	}	-					
Descripció:	PRÉSTE	C BANC SA	ABADELL						
	000075	0040				1			
Nº d'Expedient :	[LU20075/	2013	Peri	ode de Vigènc	ia Tipus Inicial:	I semest			
Data Enviament:	01/02/20	13	Tipu	s d'interès inic	cial (Préstecs Variables	s): [1,000			
Fec. Amort núm.1:	02/01/20	15							
T.A.E de la Oper :	1,0	)10							
Garanties Préstec:	5	DTRAS							
Comissions									
Tinue de Comie	alana	Fine ()(	ariahla	Desp.		Percentatge		Poriodicitat	
Tipus de Comis	sions	FIX4 / V	anabie	Transacc.	Import Fixa	%	Base de càlcul	renoutcitat	
Obertura		e	C	Γ	1.000,00	0,000		00 Unico	
No Disponibilitat		e	c	Γ	0,00	0,000			
Amortització anticipa	ada	c	¢	Г	0,00	1,000	100000	13 Otros	
Altres		e	c	F	0,00	0,000			
	Tota	I Despeses	s de Transa	cció:	0,00			Quadro cost amortitzat	

#### Número d'expedient

Número d'expedient que adjudica la Generalitat de Catalunya des de l'any 1996. En operacions anteriors a aquest any s'haurà d'indicar la data de formalització.

Aquest codi és obligatori a l'hora de comunicar o sol·licitar autorització d'una nova operació. Si no es detalla, el Departament de Política Financera de la Generalitat notificarà a l'entitat la identificació de l'operació i pot paralitzar l'expedient de la nova operació.

En comunicar una nova operació, aquest camp es deixarà en blanc.

#### Període de vigència del tipus inicial

Aquest camp s'emplenarà amb la informació detallada al contracte.

#### Data d'enviament

En aquest camp es posarà la data d'enviament a Tutela financera per comunicar o autoritzar l'operació.

#### **Tipus d'interès nominal**

Aquest camp solament s'emplenarà per aquelles operacions concertades a tipus d'interès variable i s'emplenarà amb el tipus d'interès inicial estipulat al contracte.

#### Data primera amortització

La informació per emplenar aquest camp es troba detallada al contracte.

#### TAE operació

La informació de la taxa actualitzada equivalent referida al tipus d'interès inicial està detallada al contracte.

#### Garanties préstec

Aquest camp s'emplenarà amb la informació detallada al contracte. El programa ofereix diversos tipus de garantia en clicar la tecla F5:

	GARANTIES DEL PRÉSTEC:						
Sist. Amort.	Descripció						
1	GARANTIA HIPOTECARIA						
2	CONTRIBUCIONES ¿						
3	AVALES DE OTRAS ENTIDADES						
4	SUBVENCIÓN DE CAPITAL						
5	OTRAS						

#### **Comissions**

En aquest camp s'introduiran les comissions d'obertura, d'amortització anticipada i altres comissions detallades al contracte en determinar si l'import és fix o variable amb indicació del percentatge i la base de càlcul.

En clicar la tecla F5 es desplegarà l'ajuda del programa referida a les diferents possibilitats de periodicitat:

	PERIODICITAT						
Tipus	Descripció						
00	Unico						
01	Mensual						
02	Bimestral						
03	Trimestral						
06	Semestral						
12	Anual						
13	Otros						

## Alta de la liquidació negativa de la PIE

Per donar d'alta la liquidació negativa de la PIE s'haurà d'anar a *Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria* del menú principal de Sicalwin.



#### Préstecs i avals sobre préstecs

En aquesta pestanya s'introduiran les dades bàsiques de la PIE comunicades pel MINHAP.

Préstecs i Ope	eracions de Tresoreria	Aplicacions de Pre	estecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals	
Codi:	Préstecs i Avals sobre Pr 2010 1 PIE08	réstecs -	Oper. Tresc	oreria i avals sobre oper. de Tresoreria	
Descripció:	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA	A PIE 2008			*
Tipus de Deute: Capital Anys Duració: Pagaments Anuals: Total de Pagaments: Perc. Int. Nominal: Interès Període:	4         Otras deudas           15.000,00         Sister           5,00         Perior           12         Perior           60,00         Base           0,000         %           0,000         %           0,000         %	ma d'Amortització: 2F dicitat d'Amortització: 01 dicitat d'Interessos: 01 de Càlcul: 0 d'Interès Nominal 0 Variable en Funció Marge Tipus Referèn Periodicitat de la Re	Amortización lineal de perioc Mensual 360 Anys de Carència: del:	do natural 0,00 Períodes de Carència: Data Revisió Índex: / /	0,00
Data Inicial: Tercer: Ordinal bancari: Text:	31/12/2010     Data       MINHAP     MINIS*       © Autoritzat     © No A       LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE L	de Cancel Iació: 3' TERI D'HISENDA I ADMINISTRA Aprovat C Cancel-lat A PIE 2008	/12/2015 CIONS PÚBLIQUES	Deute a Cost Amortitzat Deute P.I.E.: Incloure en Càlcul de l'Estalvi Net Préstec Assumit	<ul> <li>↓</li> <li>↓</li> </ul>

Les dades a especificar en aquesta pestanya són:

#### <u>Codi</u>

El codi està format per tres camps: any, tipus i text lliure.

- Any: S'indicarà l'any de comunicació de les liquidacions negatives, és a dir, l'any 2010 per a la devolució de la liquidació negativa de la PIE de l'exercici 2008, l'any 2011 per a la devolució de la PIE negativa de l'exercici 2009 i l'any 2015 per a la devolució de la liquidació negativa de la PIE 2013.
- **Tipus**: En clicar la tecla F5 sortirà un desplegable amb els diferents tipus d'endeutament que permet el programa, en el cas de la PIE es farà servir els tipus 1 (préstecs).
- **Text lliure**: És el codi alfanumèric de 6 caràcters que s'assignarà a l'operació i que és de lliure elecció pel/a usuari/a.

#### <u>Descripció</u>

El camp de la descripció també és lliure i s'introduirà una breu descripció de l'operació.

#### Tipus de deute

Aquest camp es pot consultar en clicar la tecla F5 i agafarà els següents valors en funció de l'operació que es dona d'alta, en el cas de la liquidació negativa de la PIE es farà servir el tipus de deute 4.

	TIPUS DE DEUTE								
Tipus	Descripció								
1	Deudas con entidades de crédito								
2	Deudas con entid crédito por op. Tesorer								
3	Deudas con entidades públicas								
4	Otras deudas								
5	Empréstitos y otras emisionies análogas								
6	Empréstitos y otras em.an. Op. Tesorería								

#### **Capital**

Import a retornar de la liquidació negativa de la PIE.

#### Anys duració

Vida total de l'operació expressada en anys.

#### Pagaments anuals

Número de pagaments a realitzar a l'exercici.

#### Total de pagaments

Es calculen automàticament i són el número de pagaments a realitzar durant tota la vida de l'operació.

#### Sistema d'amortització

Aquest camp es pot consultar en clicar la tecla F5 i el mòdul presenta els següents sistemes d'amortització:

	SISTEMES D'AMORTITZACIÓ							
Sist. Amort.	Descripció							
1D	Cuota cte de fecha a fecha							
1F	Cuota cte a fin de periodo natural							
2D	Amortización lineal de fecha a fecha							
2F	Amortización lineal de periodo natural							
3D	Amortización al vencimiento							

#### Periodicitat de l'amortització i dels interessos

Aquests camps es poden consultar en clicar la tecla F5 i normalment sempre seran coincidents. Malgrat que la devolució de la PIE no comporta cap pagament en concepte d'interessos el programa demana emplenar aquest camp per tal de continuar amb la introducció de dades. En aquest cas es posarà la mateixa periodicitat a l'amortització i als interessos.

Els valors permesos són els següents:

PERÍO	DES D'AMORTITZACIÓ	PERIODIC	PERIODICITAT INTERESSOS			
Per. Amort.	Descripció	Per.Interessos	Descripció			
01	Mensual	01	Mensual			
02	Bimensual	02	Bimensual			
03	Trimestral	03	Trimestral			
06	Semestral	06	Semestral			
12	Anual	12	Anual			

#### Base de càlcul

És la base sobre la que es calcularan els interessos. Per defecte el programa defineix 360 dies, però és un camp que l'usuari/a pot modificar segons el càlcul establert a la clàusula del contracte referida al càlcul dels interessos (365 dies).

#### Anys de carència i períodes de carència

La liquidació negativa de la PIE no tindrà ni anys de carència ni períodes de carència.

#### Percentatge interès nominal i interès del període

La liquidació negativa de la PIE no té cap tipus d'interès assignat, per tant es deixarà el tipus d'interès fix que marca el programa per defecte.

#### Data inicial

La data inicial entrada al mòdul determinarà els venciments del quadre d'amortització que es generarà de la liquidació negativa de la PIE. Per tant, s'indicarà a la liquidació negativa de la PIE 2008 la data inicial de 31/12/2010, a la liquidació negativa de la PIE 2009 la data inicial 31/12/2011 i a la liquidació negativa de la PIE 2013 la data inicial 30/09/2015 que és la data de comunicació.

#### Data de cancel·lació

Correspondrà a la darrera devolució de la PIE i es calcularà automàticament pel programa en funció de la duració de l'operació.

#### <u>Tercer</u>

Es posarà com a tercer el MINHAP.

#### Ordinal bancari

No s'especificarà cap ordinal perquè la devolució de la liquidació de la PIE no és cap operació d'endeutament, és a dir, no hi ha cap ingrés.

#### Situació de l'operació

Aquí es marcarà la situació en què es troba la liquidació de la PIE:

- Autoritzat serà l'opció que sempre sortirà marcada per defecte i el programa permetrà gravar operacions.
- Lancel·lat significa que l'operació ha finalitzat i s'haurà de marcar manualment.

#### Deute PIE

S'haurà de marcar aquesta opció que permetrà generar el quadre d'amortització i realitzar tota l'operativa comptable relacionada amb la liquidació negativa de la PIE.

#### Incloure en càlcul de l'estalvi net

Cal desmarcar aquesta opció ja que en aquest càlcul no s'inclouen les liquidacions negatives de la PIE.

#### <u>Text</u>

En aquest camp es pot fer un comentari més ampli sobre l'operació donada d'alta al mòdul.

#### **Aplicacions de préstecs**

En aquesta pestanya s'introduirà l'aplicació pressupostària i els comptes del PGC de la nova ICAL 2013 de la liquidació negativa de la PIE. En clicar la tecla F5 a la primera columna de "Aplicació de" el programa mostrarà la següent opció:

	TIPUS DE APLICACIÓ DE PRÉSTECS
Codis	Descripció Aplic. de Préstec
E	Devolución Deuda Participación Tributos del Estado

En introduir les dades de la liquidació negativa de la PIE al mòdul es donaran sempre d'alta l'aplicació pressupostària a l'exercici corrent.

	Préstecs i Op	eracions de	e Tresoreria	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals			
Codi:		2015	1 PIE13					
Descripció: LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2013								
Exercici: 2015								
		,						
	Aplicació de	Programa	Econòmica	Descripció	Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini		
	E		42000	PARTICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT. (FONS NACIONAL COOP.ALS M	5290	1790		
*								

En introduir les liquidacions de la PIE per primera vegada al mòdul de passius, primer s'introduiran les aplicacions pressupostàries de l'exercici corrent.

$\square$	F	Préstecs i Oµ	peracions d	e Tresoreria	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals			
	Codi:		2010						
	Descripció: LIQUIDACIO NEGATIVA DE LA				DE LA PIE 2008				
	Exercici: 2015								
		Aplicació de	Programa	Econòmica	Descripció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini	
	E 42000 PARTIC			42000	PARTICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT. (FONS NACIONAL COOP.A	TICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT. (FONS NACIONAL COOP.ALS M 5290			
	*								

Després s'introduirà l'aplicació pressupostària amb el saldo acumulat o històric de la liquidació fins al 31 de desembre de l'exercici anterior. No és necessari crear una anualitat per a cada exercici que hagi passat des de la comunicació (per exemple, si la PIE 2008 es va comunicar a l'exercici 2010 hi haurà quatre anualitats fins a l'exercici 2015: exercici 2011, 2012, 2013 i 2014) sinó que serà suficient amb acumular tota la informació a l'anualitat anterior (per exemple, a l'anualitat de l'exercici 2014).

	Préstecs i Operacions de Tresoreria			le Tresoreria	a	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals		
	Codi: 2010 1 PIEO8			1 PIE08					
Descripció: LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2008									
	Exercici: 2014								
				_					
		Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
		E			42000	PARTICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT. (FONS NACIONAL COOP.AL			
	*								

La informació que s'haurà d'introduir farà referència a les devolucions realitzades fins a 31 de desembre (línia E - PMP+P+R).

ĺ	Préstecs i Operacions de Tresoreria											
	Codi: 2010 1 PIE08											
	Des	cripci	ió:	LIQUIDA	CIÓ NEGATI	VA DE LA PIE 2	C					
	Exe	cici:		2014								
		_										
			Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica		Dr. Recap	PMP dev. Ingressos	MP dev. Ingressos	Devol. De ingressos	Augm. Saldo ini. Der.
			E			42000			12.000,00	12.000,00	12.000,00	
	)	÷										

#### **Dades addicionals**

No és necessari emplenar aquesta pestanya ja que la liquidació negativa de la PIE no és cap operació d'endeutament.

## Alta d'operacions de tresoreria

Per donar d'alta una operació de tresoreria s'haurà d'anar a **Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria** del menú principal de Sicalwin.

🌯 Menú principal				
Menú de SICAL	Т			
Menú de SICAL <ul> <li>Pressupost de despeses</li> <li>Pressupost d'ingressos</li> <li>Expedients de modificació de crèdits</li> <li>Operacions no pressupostàries</li> <li>Recursos d'altres ens públics</li> <li>Arees gestores</li> <li>Tresoreria</li> <li>Comptabilitat general</li> <li>Percersos d'oblitat general</li> <li>Percersos d'oblitat general</li> <li>Processos d'oblitat general</li> <li>Processos d'oblitat general</li> <li>Processos d'oblitat general</li> <li>Operative de sistema</li> <li>Operative de sistema</li></ul>				
<ul> <li>⇒ Estalvi Net</li> <li>⇒ Estalvi Net</li> <li>⇒ Generació de Fitxers Excel per Tutela Financera</li> <li>⇒ Impressió de Models CC/PCL Diputació de Barcelona</li> <li>⇒ Associació de préstecs a projectes de despeses</li> <li>⇒ Dades d'Ens consolidats</li> <li>⇒ Assentament de Regularització</li> <li>⇒ Llistats de Passiu per a Elaboració del Pressupost</li> </ul>				

#### Operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria

En aquesta pestanya s'introduiran les dades bàsiques de l'operació de tresoreria i aval sobre operació de tresoreria que es trobaran detallades a les clàusules del contracte.

Préstecs i Ope	eracions de Tresorer	ia Aplicacions	de Prés	tecs i Ope.Tre		Dades Addicionals		
	Préstecs i Avals sol	ore Préstecs		[	Oper. Tresor	eria i avals	sobre oper. de Tresoreri	a
Codi: Descripció:	2014 2 BSAB	RERIA BANC DE SABADELL 2	014					*
Tipo de Deuda:	2 Deudas con ent	tid crédito por op. Tesorer						
Límit de Crèdit:	150.000,00	Periodicitat d'Amortització:	12	Anual				
Base de Càlcul:	360	Periodicitat d'Interessos:	12	Anual				
		Tipus d'Interès Nominal	C Fi	(	<ul> <li>Varia</li> </ul>	able		
Perc. Int. Nominal:	2,500 %	Variable en Funció del:	2	EURIBO				
Interès per Període:	2,500 %	Marge Tipus Referència:		0,50000	Data Rev	isió Índex:	01/05/2014	
		Periodicitat de la Revisió:						
Data Inicial:	01/04/2014	Data de Cancel.lació:	01/0	14/2015				
Tercer:	BSAB	BANC SABADELL						
Ordinal bancari:	410 OPERACIÓ DE	TRESORERIA 2014					Deute a Cost Amortitzat	
	<ul> <li>Autoritzat</li> </ul>	C No Aprovat	0	Cancel·lat	C E	En tràmit		
Text:	OPERACIÓ DE TRESC	DRERIA BANC DE SABADELL 2	014					▲ ▼

Les dades a especificar en aquesta pestanya són:

#### <u>Codi</u>

El codi està format per tres camps: any, tipus i text lliure.

- Any: Serà inferior o igual a l'exercici corrent, és a dir, per entrar operacions ja existents per primera vegada al mòdul es recomana que es posi l'any de formalització de l'operació mentre que a les noves operacions concertades serà l'exercici de formalització.
   Per exemple, per introduir les dades per primera vegada al mòdul al 2015 d'una operació de tresoreria formalitzada al 2014 i encara vigent es posarà com a any 2014.
- **Tipus**: En clicar la tecla F5 sortirà un desplegable amb els diferents tipus d'endeutament que permet el programa, en el cas de les operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria es faran servir els tipus 2 (operacions de tresoreria) i 4 (avals sobre operacions de tresoreria).
- Text lliure: És el codi alfanumèric de 6 caràcters que s'assignarà a l'operació i que és de lliure elecció pel/a usuari/a.

#### <u>Descripció</u>

El camp de la descripció també és lliure i s'introduirà una breu descripció de l'operació.

#### Tipus de deute

Aquest camp es pot consultar en clicar la tecla F5 i agafarà els següents valors en funció de l'operació que es dona d'alta, en el cas de les operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria es faran servir els tipus de deute 2 i 4.

	TIPUS DE DEUTE								
Tipus	Descripció								
1	Deudas con entidades de crédito								
2	Deudas con entid crédito por op. Tesorer								
3	Deudas con entidades públicas								
4	Otras deudas								
5	Empréstitos y otras emisionies análogas								
6	Empréstitos y otras em.an. Op. Tesorería								

#### Límit de crèdit

Import màxim concertat de l'operació de tresoreria.

#### Base de càlcul

És la base sobre la que es calcularan els interessos. Per defecte el programa defineix 360 dies, però és un camp que l'usuari/a pot modificar segons el càlcul establert a la clàusula del contracte referida al càlcul dels interessos (365 dies).

#### Periodicitat de l'amortització i dels interessos

En el cas de les operacions de tresoreria aquesta informació s'haurà d'especificar al mòdul malgrat que l'amortització i/o retorn dels imports i pagament dels interessos generats es farà en funció de si es disposa o no de l'operació.

Aquests camps es poden consultar en clicar la tecla F5 i normalment sempre seran coincidents. En cas que no ho siguin s'haurà de complir que la periodicitat de l'amortització sigui igual o superior als interessos.

Els valors permesos són els següents:

S Introduce	ció de préstecs i ope 🗙	Introducció de préstecs i ope X					
PERÍO	DES D'AMORTITZACIÓ	PERIODICITAT INTERESSOS					
Per. Amort.	Descripció	Per.Interessos	Descripció				
01	Mensual	01	Mensual				
02	Bimensual	02	Bimensual				
03	Trimestral	03	Trimestral				
06	Semestral	06	Semestral				
12	Anual	12	Anual				

#### Percentatge interès nominal

En aquest camp es posarà el tipus inicial detallat en el contracte de l'operació.

En operacions ja existents es pot posar el tipus d'interès aplicat a la primera disposició i si no es coneix es pot posar el tipus d'interès aplicat a la darrera disposició realitzada de l'operació.

#### Interès del període

És el tipus d'interès a aplicar en un període sobre l'import disposat relacionat amb el tipus inicial detallat en el contracte.

#### Referència del mercat i marge de referència

En tipus d'interès variable s'haurà d'especificar la referència del mercat detallada en el contracte. En clicar la tecla F5 el programa permet les opcions següents:

	VARIABLE EN FUNCIÓ DEL:									
Tipus	Descripció									
1	MIBOR									
2	EURIBO									
3	CECA									

Al tipus d'interès variable se li haurà d'afegir el marge de referència que serà un percentatge que s'afegirà al tipus de referència del mercat.

#### Data de revisió de l'índex i periodicitat de la revisió

En tipus d'interès variable s'haurà d'especificar la data de la primera revisió del tipus d'interès i la periodicitat de la revisió detallades en el contracte de l'operació.

#### Data inicial

Serà la data de contractació de l'operació de tresoreria.

#### Data de cancel·lació

Serà la data de finalització de l'operació de tresoreria i s'haurà d'introduir manualment per l'usuari/a.

#### <u>Tercer</u>

Es posarà l'entitat financera amb què es concerta l'operació.

#### Ordinal bancari

S'especificarà l'ordinal específic en què es realitzaran els ingressos i pagaments derivats de la utilització de l'operació de tresoreria. En clicar la tecla F5 en aquest camp es desplegarà l'ajuda amb tots els ordinals amb què treballa l'entitat.

#### Situació de l'operació

Aquí es marcarà la situació en què es troba l'operació de tresoreria:

- Autoritzat serà l'opció que sempre sortirà marcada per defecte en donar d'alta una operació i significa que dita operació està aprovada i autoritzada i, per tant, el programa permetrà gravar operacions.
- No aprovat significa que l'operació no està aprovada i autoritzada i, per tant, el programa no permetrà gravar cap operació.
- 4 Cancel·lat significa que l'operació de tresoreria i s'haurà de marcar manualment per l'usuari/a.
- En tràmit significa que l'operació encara no esta aprovada, però el programa permetrà gravar operacions.

#### Text

En aquest camp es pot fer un comentari més ampli sobre l'operació donada d'alta al mòdul.

#### Aplicacions d'operacions de tresoreria

En aquesta pestanya s'introduiran les aplicacions pressupostàries i no pressupostàries i els comptes del PGC de la nova ICAL 2013 de cada operació de tresoreria (codi 2 ja que el codi 4 no té operacions) que

s'hauran revisat prèviament tal i com s'indica a l'apartat "Operacions prèvies" d'aquest manual. En clicar la tecla F5 a la primera columna de "Aplicació de" el programa mostrarà les següents opcions:

	TIPUS DE APLICACIÓ DE PRÉSTECS								
Codis	Descripció Aplic. de Préstec								
A	Amortización								
D	Demora								
I	Ingreso								
0	Otros Gastos								
Т	Intereses								

En introduir les dades d'una nova operació de tresoreria al mòdul es donaran sempre d'alta les aplicacions pressupostàries i els conceptes no pressupostaris de l'operació a l'exercici corrent.

	Préstecs i Op	peracions de	e Tresoreria	Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	D:	Dades Addicionals		
Codi:		2015						
Descripció: 0PERACIO DE IRESORERIA DANC DE SADADELL 2015								
	1.	1						
	Aplicació de	Programa	Econòmica	Descripció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini	
	1		20401	Operació de tresoreria		5210	5210	
	A		20401	Operació de tresoreria		5210	5210	
	Т	011	31000	Interessos		6626		
*								

En introduir les operacions per primera vegada al mòdul de passius, primer s'introduiran les aplicacions pressupostàries i els conceptes no pressupostaris de l'exercici corrent.

	Préstecs i Operacions de Tresoreria				Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals		
Codi: 2014 2 BSAB								
Descrip	Descripció: OPERACIÓ DE TRESORERIA B				ANC DE SABADELL 2014			
Exercici	i:	2015						
			-					
	Aplicació de	Programa	Econòmica	Descri	pció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
			20401	Opera	ció de tresoreria		5210	5210
	A		20401	Opera	ció de tresoreria		5210	5210
	Т	011	31000	Interes	sos		6626	
*								

Després s'introduiran les aplicacions pressupostàries i els conceptes no pressupostaris amb els saldos acumulats o històrics de l'operació de tresoreria vigent fins al 31 de desembre de l'exercici anterior.

_	Préstecs i Operacions de Tresoreria					Aplicacions de Préstecs i Ope.Tresoreria	Dades Addicionals		
Codi: 2014 2 BSAB			2 BSAB						
1	Descripció: OPERACIÓ DE TRESORERIA BA				SORERIA BANG	C DE SABADELL 2014			
1	Exercici: 2014								
		Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica	Descripció		Compte PGCP C.Termini	Compte PGCF L. Termini
					20401	Operació de tresoreria			
		A			20401	Operació de tresoreria			
		Т		011	31000				
	*								

S'entrarà la informació dels saldos acumulats de l'operació referida tant a cobraments no pressupostaris (línia I – import disposat de l'operació Inp) i pagaments no pressupostaris (línia A – import retornat de l'operació PMP+P+R) com a pagaments pressupostaris dels interessos de l'operació de tresoreria en què es detallarà la despesa autoritzada, compromesa, reconeguda, ordenada al pagament i pagament realitzat (línia – import acumulat ADO+P+R).

<sup>o</sup> réstecs i Op	peracions o	le Tresoreria	3										
	2014	2 BSAB											
xió:	OPERAJ	CIÓ DE TRES -	ORERIA BANC I										
	12014												
Aplicació de	Orgànica	Programa	Econòmica	Aut. Sobre disponible	Aut. sobre Retingut	Despeses comp.	Ob. Rec	Pagaments Ordenats	Pagaments Realitzats	Manaments de pagament	Ordenació de pagaments no pressup.	Total pagaments No Pressup.	Total ingressos No Pressup.
			20401										90,000,00
A			20401								90.000,00	90.000,00	
T		011	31000	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00				
				1									

#### **Dades addicionals**

Emplenar amb les dades demanades aquesta pestanya és opcional, però es recomana de fer-ho per dos motius:

- Dades de l'operació donada d'alta al mòdul que estaran incloses a la generació dels models CT de Tutela financera.
- **4** Dades informatives addicionals a la consulta de l'operació de tresoreria introduïda.

Préstecs i Op	eracions de	e Tresorer	ia	Apl	icacions de Préstec:		Dades Addicionals		
Codi: 2014 2 BSAB									
Descripció: OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2014									
Nº d'Expedient :	L100025/2	2014	Perí	ode de Vigènc	ia Tipus Inicial:	Mensual	_		
Data Enviament:	02/05/201	4	Tipu	s d'interès inic	ial (Préstecs Variables	): 2,500			
Fec. Amort núm.1:	31/12/201	4							
T.A.E de la Oper :	2,75	50							
Garanties Préstec:	5 0	TRAS							
Comissions									
Time de Camil		El.,		Desp.		Pe	rcentatge	Deriodicitat	
Tipus de Come	ssions	Fixa / Variable		Transacc.	Import Fixa	%	Base de càlcul	Fenducida	
Obertura		e	c	Γ	1.500,00	0,000		00 Unico	
No Disponibilitat		c	¢	Г	0,00	0,050	150000	13 Otros	
Amortització anticipada		e	C	Г	0,00	0,000			
Altres		e	c		1.850,00	0,000			
Total Despeses de Transacció: 0,00 Quadro cost amortitzat									

#### Número d'expedient

Aquest codi és obligatori a l'hora de comunicar o sol·licitar autorització d'una nova operació. Si no es detalla, el Departament de Política Financera de la Generalitat notificarà a l'entitat la identificació de l'operació i pot paralitzar l'expedient de la nova operació.

En comunicar una nova operació, aquest camp es deixarà en blanc.

#### Període de vigència del tipus inicial

Aquest camp s'emplenarà amb la informació detallada al contracte.

#### Data d'enviament

En aquest camp es posarà la data d'enviament a Tutela financera per comunicar l'operació.

#### Tipus d'interès nominal

Aquest camp solament s'emplenarà per aquelles operacions concertades a tipus d'interès variable i s'emplenarà amb el tipus d'interès inicial estipulat al contracte.

#### Data primera amortització

A les operacions de tresoreria l'amortització i/o retorn anirà en funció de la disposició de l'operació, per tant es posarà una data per tal de passar al següent camp o la data detallada al contracte.

#### TAE operació

La informació de la taxa actualitzada equivalent referida al tipus d'interès inicial està detallada al contracte.

#### **Garanties préstec**

Aquest camp s'emplenarà amb la informació detallada al contracte. El programa ofereix diversos tipus de garantia en clicar la tecla F5:

GARANTIES DEL PRÉSTEC:						
Sist. Amort.	Descripció					
1	GARANTIA HIPOTECARIA					
2	CONTRIBUCIONES ¿					
3	AVALES DE OTRAS ENTIDADES					
4	SUBVENCIÓN DE CAPITAL					
5	OTRAS					

#### **Comissions**

En aquest camp s'introduiran les comissions d'obertura, disponibilitat i altres comissions detallades al contracte en determinar si l'import és fix o variable amb indicació del percentatge i la base de càlcul.

En clicar la tecla F5 es desplegarà l'ajuda del programa referida a les diferents possibilitats de periodicitat:

PERIODICITAT								
Tipus Descripció								
00	Unico							
01	Mensual							
02	Bimestral							
03	Trimestral							
06	Semestral							
12	Anual							
13	Otros							

## **Operacions comptables d'endeutament a llarg termini**

#### Disposició de l'operació d'endeutament

La comptabilització pressupostària de l'ingrés de l'operació d'endeutament a llarg termini es realitzarà des de *Tresoreria/Cobraments/Aplicació directa i provisional d'ingressos* del menú principal de Sicalwin.

Menú principal	
Menú de SICAL    Pressupost de despeses  Pressupost d'ingressos  Expedients de modificació de crèdits  Operacions no pressupostàries  Recursos d'altres ens públics  Arees gestores  Tresor	
<ul> <li>&gt; Complexity</li> <li>&gt; Contenació de pagaments</li> <li>&gt; Pagaments</li> <li>&gt; Cobrar</li> <li>&gt; Pocet</li> <li>&gt; Movim</li> <li>&gt; Cobrar</li> <li>&gt; Opera</li> <li>&gt; Acta d' BAplicació directa i provisional d'ingressos</li> <li>&gt; Opera</li> <li>&gt; Acta d' BAplicació definitiva d'ingressos</li> <li>&gt; Passit</li> <li>&gt; Libres</li> <li>&gt; Monitor de Computabilització d'ingressos</li> <li>&gt; Centre</li> <li>&gt; Gestió</li> <li>&gt; Consul</li> <li>&gt; Conciliació</li> </ul>	icar

A la primera pestanya de "Ingressos pressupostaris" s'introduiran les dades referides a la disposició o disposicions de l'operació que finançaran diferents projectes de despeses i es comptabilitzarà pressupostàriament un ingrés sense contret previ (RDI).

En introduir l'aplicació de capítol 9 del pressupost d'ingressos s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació i en clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb l'aplicació pressupostària. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec".

Aplicació directa i provisional d'ingressos			_   🗆   ×
Ingressos pressupostaris	ssos no pressupostaris i <u>p</u> endents d'aplicació	Reint	egr. de pag.
Signe oper.: + Ingrés Data comptable: 30/06/2015 Data arqueig: 30	0/06/2015	№ Op. Ingrés: Dat. Ing. Anul·lat:	
Ordinal:  210  BANC SABADELL	Assignacio del Prestec a l'O	peracio	X
N. dret recon.:	a l'Or Any Tipus Codi	Descripció CRÈDIT DIBA	Tipus de Aplic.
Compromis: Atenció ! L'Aplicació que heu Document: Atenció ! L'Aplicació que heu passiu i premeu el botó corre	u introd espone		
Econòmica Préstecs I 9 1 1 0 0 PRÉSTI Préstec: Préstec: Préstec:	_		
Interessat: Acceptar Préstec	Any Tipus Codi	Filtre Descripció	Tipus de Aplic.
Grup apunts: Text expl.:	Eiltrar Restaurar		Buscar
	Si desitgeu restringir la recerca utilitzeu I¿a	sterisc	

Aplicació dire	ecta i provisional d'ingresso		
Ingres	ssos pressupostaris	Ingressos no pressupostaris i gendents d'aplicació <u>R</u> eintegr. de pag.	
Signe oper.: Data comptable: Ordinal:	+ Ingrés 30/06/2015 Data arqueig: 210 BANC SABADELL	N° Op. Ingrés:       30/06/2015       Dat. Ing. Anul·lat:       Dat. Arqueig Ant.:	
N. dret recon.: Compromís: Document: Codi projecte:	Referènce Data doc	Cia: Data dret recon.: Data compromís: C.: 7 / Expedient: Data exp.: 7 /	
Econòmica 911 00	Préstecs llara termini amb entitats públiques PRÉSTECS I LLARG TERMINI		
Prestec: Tercer:		CIO DE BARCELONA Tipus Subvenció:	Г
nteressat: Import ingrés: Grup apunts:	20.000,00	Saldo operació: Compte PGCP: 179	30
Text expl.:	DISPOSICIÓ TOTAL DEL PRÉSTE	EC CC DE DIBA	

Seguidament, s'introduiran la resta de dades de l'operació d'ingrés.

En confirmar i gravar l'operació d'ingrés s'obrirà el quadre d'amortització de l'operació d'endeutament que es podrà actualitzar en aquest moment en introduir l'import disposat en el camp de la columna "Ingressat". En clicar la tecla enter, el quadre d'amortització es generarà automàticament. Un cop actualitzat es polsarà el botó de "Continuar". Per sortir sense actualitzar el quadre d'amortització es polsarà el botó "Continuar".

Aplicac	ió dire:	ecta i pr	ovisional o	d'ingre	essos			Y		_ [	
	🗣 Càle	cul d'An	nortització								×
						Càl	cul d'Amortitza	ció			
Signe ope	Préstec	: 2016	5 / 1 / DIBA	F	PRÉSTEC CAIXA CR	ÈDIT DIBA					
Data comp						Cà	lcul d'Amortitzaci	Ó			
Ordinal:		N. Vto.	Data	%	Nº Vtos. Restants	Ingressat	Amortitzat	Amort. Extra	Interessos	Total Quota	Cap. Pendent
	►	0	30/06/2015	0,000	10	20.000,00	0,00	00,00	0,00	0,00	20.000,00
N. dret rec		1	30/06/2016	0,000	9	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	18.000,00
Communi		2	30/06/2017	0,000	8	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	16.000,00
Compromi		3	30/06/2018	0,000	7	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	14.000,00
Document		4	30/06/2019	0,000	6	0,00	2.000,00	00,00	0,00	2.000,00	12.000,00
C		5	30/06/2020	0,000	5	0,00	2.000,00	00,00	0,00	2.000,00	10.000,00
cuai proje		6	30/06/2021	0,000	4	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	8.000,00
Econòmi		7	30/06/2022	0,000	3	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	6.000,00
911		8	30/06/2023	0,000	2	0,00	2.000,00	00,0	0,00	2.000,00	4.000,00
I. I. I.		9	30/06/2024	0,000	1	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Préstec:		10	30/06/2025	0,000	U	0,00	2.000,00	00,00	0,00	2.000,00	0,00
Tercer:	*										
nteressat:											
mnort ing				-							
Sam onun											
orah ahau											
Text expl.:											
	Nou	Vencimen	t: 30/0	6/2015	Ir	nport: 2	0.000,00			<u>E</u> xportar	<u>C</u> ontinuar

El quadre d'amortització es podrà actualitzar també amb posterioritat a la gravació de l'operació d'ingrés des de **Passius/Consulta general de préstecs** del menú principal de Sicalwin.

#### Pagament en concepte d'interessos i amortització de l'operació d'endeutament

La comptabilització pressupostària del pagament de la quota en concepte d'interessos i amortització de l'operació d'endeutament a llarg termini es podrà realitzar de manera individual o agrupada, amb o sense multiaplicació.

El pagament agrupat es realitzarà des de *Tresoreria/Pagaments/Pagaments del pressupost de despesa sense obligació prèvia* del menú principal de Sicalwin.

🂐 Menú principal	_ 🗆 X
Menú de SICAL         > Pressupost de despeses         > Pressupost d'ingressos         > Expedients de modificació de crèdits         > Operacions no pressupostàries         > Recursos d'altres ens públics         > Àrees gestores         > Tresor         > Compl         > Ordenació de nanaments	
<ul> <li>&gt; Tercer</li> <li>&gt; Pagaments</li> <li>&gt; Proces</li> <li>&gt; Movim</li> <li>&gt; Registre de pagaments</li> <li>&gt; Proces</li> <li>&gt; Movim</li> <li>&gt; Registre de comptabilització de pagaments per lots</li> <li>&gt; Opera</li> <li>&gt; Acta d'</li> <li>&gt; Passiti</li> <li>&gt; Libres</li> <li>&gt; Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia</li> <li>&gt; Centre</li> <li>&gt; Gestió</li> <li>&gt; Consu</li> <li>&gt; Monitor de Recepció de Fitxers de Resposta de Transferències</li> <li>&gt; Conciliaciu</li> </ul>	

La comptabilització del pagament del venciment de l'operació d'endeutament des d'aquesta opció generarà de manera agrupada un pagament del pressupost de despeses sense obligació prèvia (ADOPR).

S'introduiran les dades referides al pagament del venciment de l'operació d'endeutament en concepte d'interessos i amortització en polsar la icona de multiaplicació en arribar al camp de programa.

Pagaments del pMultiaplicació e despeses sense obligació prèvia										
Operació: 600 Signe: + Realizacion del pago	Data comptable:	02/01/2015								
Op. Anterior	Data Oper. Anterior:									
Document: Data doc.: // Exp.:	Data expedient:	11								
Projecte:										
Programa Econòmica										

En introduir a la primera línia de la multiaplicació l'aplicació pressupostària, s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació i en clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb l'aplicació pressupostària. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec". A les línies successives de la multiaplicació, el programa no tornarà a demanar el codi de préstec.

Pagaments del pressupost de despes										
Operació: 600 Signe: + Realiz	acion del pago	Data comptable:	02/01/2015							
Op. Anterior Data Oper. Anterior:										
Document: Data	doc.: // Exp.:	Data expedient:								
Aplicacions incloses a l'ope	ració		×							
Projecte:										
Programa Tercer: BSAB BANC	SABADELL Tipus	le pag.: 01 PAGO DIRI	ECTO N. bestreta:							
Prog. Econòm	. Projecte	Referència	Import PGCP							
Préstec: _/ 011 31000			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·							
Refe 📮 Assignació del Préstec a l'Opera	ació									
To passiu i premeu el botó corresponent, o	es troba inclosa en algun préstec. Introduïu el préstec si desitgeu premeu el botó de seguir sense préstec.	fer una operació de								
Gr. i	Assignació del Préstec a l'Operació		×							
Terc	PRÉS	FEC								
End Préstec:	Any Tipus Codi Descripci	j	Tipus de Aplic.							
Ordi	2013 1 BSAB PRÉSTEC BANC SABADELL		Intereses							
	2014 2 BSAB OPERACIO DE TRESORERIA BANC DE S	ABADELL 2014	Intereses							
Acceptar Préstec	2015 2 BSAB OPERACIO DE TRESORERIA BANC DE S	ABADELL 2015	Intereses							
Text										

Es comprovarà que l'import total de l'operació coincideixi amb l'import total comunicat a l'extracte de l'entitat financera i es polsarà el botó de "Acceptar".

Operació: Op. Anterior	ents del	0 Signe:	+ Realizacion c	nse obligació p lel pago			Data com Data Oper	ptable: r. Anterior:	X	
Projecte:	🗣 Aplic	acions incl	Oses a l'operació		Exp.:		Data expe	edient:		>
Programa	Tercer:	BSAB	BANC SABA	DELL		Tipus	de pag.:	01 PAGO DIRECTO	D N. bestreta:	
Préstec: Referència Import: Total IV4		Prog. 11 11	Econòm. 31000 91300	Pi	ojecte	Referè	encia	Import 250,00 3.030,30	PGCP	6625 5200
Gr. apunts Tercer: Endossata Ordinal pa	Projecte: Aplicació: Préstec:	2013	T BSAB	PRÉSTEC BANC SA	BADELL	xpedient:				
Text:	Número d	'aplicacions:	2	Import total de l'opera	ació:		3.280,30	Accepta	ar <u>C</u> ancel	·lar

Seguidament, s'introduiran la resta de dades referides al pagament del venciment.

🂐 Pagamen	ts del pressupost	de despeses sense obligació prè	via		_ 🗆 X
Operació: Op. Anterior Document:	600 Signe:	+  Realizacion del pago    Data doc.:  / /	Exp.:	Data comptable: Data Oper. Anterior: Data expedient:	02/01/2015
Projecte. Programa E	conòmica				
Préstec:	2013 1 BSAB	PRÉSTEC BANC SABADELL			
Referència:		Compte PGCP:			
Import:		3.280,30			
Total IVA		0,00 Total descomptes	0,00	Líquid a pagar	3.280,30
Gr. apunts:					
Tercer:	BSAB	BANC SABADELL	Forma pag.:	08 Càrrec en compte	
Endossatari:			Ordinal terc.		
Ordinal pag.	210 BANC SABA	DELL	Tipus pag.:	01 PAGO DIRECTO	ACF:
Text:	QUOTA PRIMER TRI	MESTRE 2015 - AMORTITZACIÓ I INTERESS	os		<u>^</u>

En confirmar i gravar l'operació de pagament s'obrirà el quadre d'amortització de l'operació d'endeutament que es podrà actualitzar en aquest moment, si s'escau, en modificar el percentatge del tipus d'interès aplicat, l'import d'amortització i d'interessos del venciment corresponent. Per passar de camp es clicarà la tecla enter i en arribar al final de la línia el quadre d'amortització s'actualitzarà automàticament. Un cop actualitzat es polsarà el botó de "Continuar". Per sortir sense actualitzar el quadre d'amortització es polsarà el botó "Continuar".

ció:										
	Càlcul d'Amortització									
Pré	istec: 2013	/1/BSAB	SAB PRÉSTEC BANC SABADELL							
nent	Càlcul d'Amortineció									
e:	N. Vto.	Data	%	№ Vtos. Restants	Ingressat	Amortitzat	Amort. Extra	Interessos	Total Quota	Cap. Pendent
ma	7	31/12/2014	1,000	33	100.000,00	0,00	00,00	0,00	0,00	100.00
	• 8	02/01/2015	0,750	32	0,00	3.030,30	0,00	250,00	3.280,30	96.96
	9	02/04/2015	0,750	31	0,00	3.030,30	0,00	181,82	3.212,12	93.93
c:	10	02/07/2015	0,750	30	0,00	3.030,30	0,00	176,14	3.206,44	90.90
	11	02/10/2015	0,750	29	0,00	3.030,30	00,00	170,45	3.200,75	87.87
ncia	12	02/01/2016	0,750	28	0,00	3.030,30	00,00	164,77	3.195,07	84.84
	13	02/04/2016	0,750	27	0,00	3.030,30	00,00	159,09	3.189,39	81.81
	14	02/07/2016	0,750	26	0,00	3.030,30	0,00	153,41	3.183,71	78.78
174	15	02/10/2016	0,750	25	0,00	3.030,30	0,00	147,73	3.178,03	75.75
	16	02/01/2017	0,750	24	0,00	3.030,30	0,00	142,05	3.172,35	72.72
unts	17	02/04/2017	0,750	23	0,00	3.030,30	0,00	136,36	3.166,66	69.69
	18	02/07/2017	0,750	22	0,00	3.030,30	0,00	130,68	3.160,98	66.66
	19	02/10/2017	0,750	21	0,00	3.030,30	0,00	125,00	3.155,30	63.63
sata	20	02/01/2018	0,750	20	0,00	3.030,30	0,00	119,32	3.149,62	60.60
l pa	21	02/04/2018	0,750	19	0,00	3.030,30	0,00	113,64	3.143,94	57.57
	22	02/07/2018	0,750	18	0,00	3.030,30	0,00	107,95	3.138,25	54.54
	23	02/10/2018	0,750	17	0,00	3.030,30	0,00	102,27	3.132,57	51.51
	24	02/01/2019	0,750	16	0,00	3.030,30	00,00	96,59	3.126,89	48.48
	25	02/04/2019	0,750	15	0,00	3.030,30	00,00	90,91	3.121,21	45.45
	26	02/07/2019	0,750	14	0,00	3.030,30	0,00	85,23	3,115,53	42.42

El quadre d'amortització es podrà actualitzar també amb posterioritat a la gravació de l'operació de pagament des de **Passius/Consulta general de préstecs** del menú principal de Sicalwin.
# **Operacions comptables d'operacions de tresoreria**

## Disposició de l'operació de tresoreria

El registre de la disposició de l'operació de tresoreria suposarà la comptabilització a nivell no pressupostari d'un ingrés des de **Tresoreria/Cobraments/Aplicació directa i provisional d'ingressos** del menú principal de Sicalwin.



A la segona pestanya de "Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació" s'introduiran les dades referides a la disposició de l'operació de tresoreria i es comptabilitzarà un ingrés no pressupostari (Inp).

En introduir el concepte no pressupostari de l'operació de tresoreria s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació i en clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb el concepte no pressupostari. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec".

Aplicació directa i provisional d'ingressos	
Ingressos pressupostaris	ngressos no pressupostaris i pendents d'aplicació Reintegr. de pag.
Signe oper.: + Ingrés	N. operació ingrés:
Ordinal: 411 OPERACIÓ DE TRESORE	Data angles,     p0005/2019     Data angles andmat.       ERIA 2015     Data angles andmat.
Document:	e del Préstec a l'Operació
Codi projecte: Atenció ! L'A	Assignació del Préstec a l'Operació
Alies Econòmica	Any         Tipus         Cot         Descripció         Tipus de Aplic.           2014         2         BSAB         OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2014         Ingreso           2015         2         BSAB         OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015         Ingreso
Préstec:	
N. pag. no press.: Accepta	ar Préstec
Tercer:	
Text expl.:	Filtre
	Any Tipus Codi Descripció Tipus de Aplic.
	Eitrar Restaurar

Seguidament, s'introduiran la resta de dades de la disposició de l'operació de tresoreria i es confirmarà i gravarà l'operació d'ingrés no pressupostari.

	ta i provisional a rigi	ΥΥΥ	
Ingress	os pressupostaris	Ingressos no pressupostaris i <u>p</u> endents d'aplicació	<u>R</u> eintegr. de pag.
Signe oper.:	+ Ingrés	N. opera	ació ingrés:
Data comptable:	01/09/2015	Data arqueig: 01/09/2015 Data ing	rés anul·lat:
Ordinal:	411 OPERACIÓ DE TR	ESORERIA 2015 Data arc	queig anterior:
Document:	Dat	a doc.: / / / Expedient:	Data exp.: / /
Codi projecte:			
vies Econ	òmica		
lies Econ 20 Préstec:	iòmica <u>OPERACIONES DE</u> 4 0 1 Operació de tr 2015 2 BSAB	TESORERIA Issoreria OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015	
lies Econ 20 Préstec: N. pag. no press.:	iòmica 9 0 1 Operaciones De 9 0 1 Operació de tr 2015 2 BSAB	TESORERIA Isoreria OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015 Referència: Via ingr.:	002 Bancos
Jies Econ 20 Préstec: N. pag. no press.: Import ingrés:	iòmica <u>OPERACIONES DE</u> 4 0 1 Operació de tr 2015 2 BSAB 10.500,0	TESORERIA Isoreria OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015 Referència: Via ingr.: 0 Saldo operació:	002 Bancos Compte PGCP: 5210
Nies Econ 20 Préstec: N. pag. no press.: Import ingrés: Grup apunts:	iòmica <u>OPERACIONES DE</u> 4 0 1 Operació de tr 2015 2 BSAB 10.500,0	TESORERIA Josoreria OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015 Referència: Via ingr.: O Saldo operació:	002 Bancos Compte PGCP: 5210
vies Econ 20 Préstec: N. pag. no press.: Import ingrés: Grup apunts: Tercer:	òrnica Image: operaciones of	TESORERIA PISORERIA POPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015 Referència: Via ingr.: 0 Saldo operació: Via ingr.: NNC SABADELL	002 Bancos Compte PGCP: 5210 ACF:

### Retorn de l'import disposat de l'operació de tresoreria

El registre del retorn de la disposició de l'operació de tresoreria suposarà la comptabilització a nivell no pressupostari d'un pagament que es podrà realitzar de manera individual o agrupada.

El pagament no pressupostari agrupat es realitzarà des de *Tresoreria/Pagaments/Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia* del menú principal de Sicalwin.

🏝 Menú principal	
Menú de SICAL	
⇒ Pressupost de despeses	
Pressupost d'ingressos	
⇒ Expedients de modificació de crèdits	
⇒ Operacions no pressupostàries	
⇒ Recursos d'altres ens públics	
Arees gestores	
Tresoreria	
⇒ Compt → Ordenació de pagaments	
⇒ lercer > Pagamente	
⇒ Cobran Pagaments	
≥ Proces ⊒Movim ⊒Registre de pagaments	
Oruge Consul      Monitor de comptabilització de pagaments per lots	
→ Dacia di International del pressupost de despeses sense obligació prèvia	
Passu Elibres Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia	
III 2 Central ⊒ Gestió ⊒Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia	
I <sup>lancual</sup> I∃ConsuIIMonitor de Recepció de Fitxers de Resposta de Transferències	
国 Rectifie	
⇒ Conciliaciu	

La comptabilització del retorn del import disposat de l'operació de tresoreria des d'aquesta opció generarà de manera agrupada un pagament no pressupostari sense proposta prèvia (PMP+P+R).

S'introduiran les dades referides al retorn de l'operació de tresoreria i en introduir el concepte no pressupostari de l'operació s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació. En clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb el concepte no pressupostari. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec".

Pagaments	no pressupos	taris sense	e proposta prè	via					_ □	×	
Operació: Op. Anterior	600 Signe	: + Re:	alizacion del pago					Data comptable: Data Oper. Anterior:	03/09/2015		
Document: Projecte:		🖣 Assign	ació del Préste	ec a l'O	perac	ió			_ □		
Àlies E	Econòmica 2 0 4 0 1	Atenci passiu	ó ! L'Aplicació que i premeu el botó co	heu intro orrespone	duït es ent, o p	troba inc remeu el	losa en algun préstec. I botó de seguir sense p	ntroduïu el préstec si desitgeu éstec.	ı fer una operació	de	
Préstec:				🗣 Ass	ignad	ió del	Préstec a l'Operac	ió			X
Ing. Cancel.la:								PRÉSTEC			(
Import:		Préstec:		Any	Tipus	Codi		Descripció		Tipu	is de Aplic.
				2014	2	BSAB	OPERACIÓ DE TRESOR	ERIA BANC DE SABADELL 201	4	Ingreso	
Total IVA	J			2015	2	BSAB	OPERACIÓ DE TRESOR	ERIA BANC DE SABADELL 201	5	Ingreso	
Tercer:		<u>A</u>	cceptar Préstec								
Interessat:		<u>)</u>									
Endossatari:											
Ordinal nag											
Ordinar pag.	1										
Text:				ļ							
								Filtre			
	1			Any	Tipus	Codi		Descripció		Tipu	is de Aplic.
-											
				<u> </u>	ır	<u>R</u> estaura	ar				<u>B</u> uscar

Seguidament, s'introduiran la resta de dades, i es confirmarà i gravarà l'operació de pagament no pressupostari.

💐 Pagamen	nts no pressupostaris sense proposta prèvia 📃 📃	
Operació:	600 Signe: + Realizacion del pago Data comptable: 03/09/20	015
Op. Anterior	Data Oper. Anterior:	
Document:	Data doc.: // Exp.: Data expedient: //	
Projecte:		
Àlies	Econòmica OPERACIONES DE TESORERIA 2 0 4 0 1 Operació de tresoreria	
Préstec:	2015 2 BSAB OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC	
Ing. Cancel.la:		
Import:	10.500,00 Gr. apunts: Saldo del concepte:	10.500,00
Total IVA	0,00 Total descomptes 0,00 Líquid a pagar	10.500,00
Tercer:	BSAB BANC SABADELL Compte PGCP:	5210
Interessat:	Forma pag. 08 Càrrec en compte	
Endossatari:	Ordinal terc.	
Ordinal pag.	411         OPERACIÓ DE TRESORERIA 2015         Tipus pag.:         D1         PAGO DIRECTO	
Text:	RETORN DE L'IMPORT DISPOSAT DE L'OPERACIÓ DE TRESORERIA 2015	A 

### Pagament en concepte d'interessos i altres despeses de l'operació de tresoreria

La comptabilització pressupostària del pagament dels interessos i altres despeses de l'operació de tresoreria es podrà realitzar de manera individual o agrupada.

El pagament agrupat es realitzarà des de *Tresoreria/Pagaments/Pagaments del pressupost de despesa* sense obligació prèvia del menú principal de Sicalwin.

La comptabilització del pagament d'aquestes despeses des d'aquesta opció generarà de manera agrupada un pagament del pressupost de despeses sense obligació prèvia (ADOPR).

S'introduiran les dades referides al pagament dels interessos per l'import disposat de l'operació de tresoreria i en introduir l'aplicació pressupostària s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació. En clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb el concepte no pressupostari. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec".

Pagaments del pressupost de despeses sense	e obligació prèvia	_	
Operació: 600 Signe: + Realizacion del p Op. Anterior Document: Data doc.:	ago	Data comptable:     03/0       Data Oper. Anterior:	9/2015
Programa Economica Debite POBLE.     Debit	ec a l'Operació		
Préstec:			
Referència: Atenció ! L'Aplicació que passiu i premeu el botó c	heu introduït es troba inclosa en algun préstec. Intro orresponent, o premeu el botó de seguir sense préste	luïu el préstec si desitgeu fer una operació c.	ide 7
Import:	Assignació del Préstec a l'Operació		X
Total IVA		PRÉSTEC	
Gr. apunts: Préstec:	Any Tipus Codi	Descripció	Tipus de Aplic.
Tercer	2013 1 BSAB PRÉSTEC BANC SABADELL		Intereses
	2014 2 BSAB OPERACIO DE TRESORERIA	BANC DE SABADELL 2014	Intereses
Endossatari:	2015 2 BSAB OPERACIO DE TRESORERIA	BANG DEBABADELL 2015	Intereses
Ordinal pag.			

Pagaments del pressunos	st de desneses sense oblig:	ació prèvia			
	st de despeses sense oblige				
Operació: 600 Signe:	: + Realizacion del pago			Data comptable:	03/09/2015
Op. Anterior				Data Oper. Anterior:	
Document:	Data doc.: / /	Exp.:		Data expedient:	11
Projecte:					
Programa Econòmica DEUTI	E PÚBLIC.				
0 1 1 3 1 0 0 0 Inter	ressos				
Préstec: 2015 2 BSAB		A BANC DE SABADEL	L 2015		
Referència:	Compte PGCP:	6626		Saldo a aplicació	585,97
Import:	125,00			Saldo a vinculació	2.000,06
Total IVA			0.00	Líquid a pagar	125.00
		J	0,00	Liquiu a pagai	1 123,00
Gr. apunts:			_		
Tercer: BSAB	BANC SABADELL		Forma pag.:	08 Càrrec en compte	
Endossatari:			Ordinal terc.		
Ordinal pag. 411 OPERACIÓ	Ó DE TRESORERIA 2015		Tipus pag.:	01 PAGO DIRECTO	ACF:
Text: INTERESSOS DE	RIVATS DE LA DISPOSICIÓ DE L'OPE	ERACIÓ DE TRESORE	RIA 2015		*
					~

Seguidament, s'introduiran la resta de dades referides al pagament dels interessos i es gravarà l'operació.

# **Operacions comptables de la liquidació de la PIE**

# Devolució d'ingrés de la liquidació negativa de la PIE

La comptabilització pressupostària de la devolució d'ingrés de la liquidació negativa de la PIE es farà mensualment seguint les instruccions establertes a la nota informativa número 1/2010 de la IGAE.

La devolució d'ingrés es podrà realitzar de manera individual o agrupada. La devolució d'ingressos agrupada es realitzarà des de *Tresoreria/Pagaments/Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia* del menú principal de Sicalwin.

Menú principal	1 <u> </u>	⊐ ×
Menú de SICAL    Pressupost de despeses  Pressupost d'ingressos  Expedients de modificació de crèdits  Operacions no pressupostàries  Recursos d'altres ens públics  Arees gestores		
<ul> <li>Irresor</li> <li>Tresoreria</li> <li>Compl</li> <li>Ordenació de pagaments</li> <li>Pagaments</li> <li>Pagaments</li> <li>Cobrar Pagaments</li> <li>Cobrar Pagaments</li> <li>Sortide</li> <li>Opera</li> <li>Admin</li> <li>Procee</li> <li>Movim</li> <li>Registre de pagaments</li> <li>Sortide</li> <li>Consu</li> <li>Monitor de comptabilització de pagaments per lot</li> <li>Opera</li> <li>Acta d' Pagaments del pressupostaris sense proposta pi <ul> <li>Centre</li> <li>Gestió</li> <li>Pagaments per devolució d'ingressos sense obli</li> <li>Consu</li> <li>Monitor de Recepció de Fitxers de Resposta de <ul> <li>Consu</li> <li>Conciliacu</li> </ul> </li> </ul></li></ul>	is ibligació prèvia èvia <mark>Jació prèvia</mark> Transferències	

La devolució d'ingressos de la liquidació de la PIE des d'aquesta opció generarà de manera agrupada un pagament per devolució d'ingressos sense obligació prèvia (O+P+R).

En introduir l'aplicació pressupostària de capítol 4 del pressupost d'ingressos de la PIE, s'obrirà l'assignació del codi de préstec a l'operació i en clicar la tecla F5 o en polsar el botó "Acceptar préstec" es desplegarà l'opció de recerca dels diferents codi de préstec donats d'alta al mòdul relacionats amb l'aplicació pressupostària. Se seleccionarà el codi de préstec corresponent i es polsarà el botó "Acceptar préstec".

Operació: 600 Sign	e: + Realizacion de	el pago	Data	comptable: 31/01/2015	
Op. Anterior			Data	Oper. Anterior:	
Document:	Data doc :	11	Exn Data	expedient: //	
Projecte:	🗕 🛋 Assigna	ació del F	Préstec a l'Operació		×
			PRÉSTI	EC	
Economica Participació en Trib	uts de l'Estat Any Tipus	s Codi	Descripció	Tipus de Aplic.	
4 2 0 0 0 PARTICIP.EN E	2010 2015	1 PIEU8	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2008	Devolución Deuda Participación Tributos del Estado	
Préstec: 🕒 Assignació de	el Présto				
Tipus Subve					
Import: Atenció ! L'Apli	cació que				
Total IVA	el botó c				
Tercer:					
Interessat: Préstec:					
Endossatari		1 1	Filtre		
Ordinal pag.	Any Tipus	s Codi	Descripció	Tipus de Aplic.	
<u>A</u> cceptar P	réstec				
Tevt	Eiltrar	Restaurar			Buscar
IGAL.	Si desitgeu res	stringir la rece	erca utilitzeu I¿asterisc		

Un cop introduït l'import mensual a retornar (comunicat mensualment pel MINHAP) caldrà polsar la icona de descompte .

Pagaments	per devolució d'ingr <mark>Descomptes</mark> te obligació prèvia	<
Operació:	600 Signe: + Realizacion del pago Data comptable: 31/01/2015	
Op. Anterior	Data Oper. Anterior:	
Document:	Data doc.: // Exp.: Data expedient: //	
Projecte:		
Econòmica	Participació en Tributs de l'Estat	
42000	PARTICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT. (FONS NACIONAL COOP.ALS M	
Préstec:	2010 1 PIEDB LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE Subvenció:	
Tipus Subvenció:		
Import:	250,00 Gr. apunts:	

S'introduirà la informació del descompte referida a l'àrea 1 d'ingressos, l'aplicació pressupostària de la PIE, el dret reconegut mensual corresponent i l'import a retornar mensual. Es polsarà el botó "Acceptar" per gravar el descompte.

Pagam	Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia											
Operació:	💼 Pagaments per devolució d'ingressos sense obligació prèvia 🛛 🔀											
							Descom	nptes a ingressos i no pressupostari	s			
Op. Anteri		Àlies	Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import	Cte. PGCP	Vi
Document	I		1	2015			42000	PARTICIP.EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT.	120150000461	250,00	7501	
Draiaata:	*											

Seguidament, s'introduiran la resta de dades referides a la devolució de la PIE i es gravarà l'operació. Cal recordar que aquesta operació es comptabilitzarà amb l'ordinal de tresoreria de formalització (ordinal 901).

Pagaments	per devolució d'ingressos sense obligació prèvia	
Operació:	600 Signe: + Realizacion del pago Da	ta comptable: 31/01/2015
Op. Anterior	Da	ta Oper. Anterior:
Document:	Data doc.: // Exp.: Data	ta expedient:
Projecte:		
Econòmica		
	PARTICIPEN ELS TRIBUTS DE LESTAL (FOINS NACIONAL COOPALS M	
Préstec:		
Tipus Subvenció:		
Import:	250,00 Gr. apunts:	
Total IVA	0,00 Total descomptes 250,00 Líquid a pagar	0,00
Tercer:	MINHAP MINISTERI D'HISENDA I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	Compte PGCP: 5290
Interessat:	Forma pag. 06 For	rmalización
Endossatari:	Ordinal terc.	
Ordinal pag.	901 FORMALITZACIÓ Tipus pag.: 01 PA	GO DIRECTO
Text:	DEVOLUCIÓ LIQUIDACIÓ NEGATIVA PIE 2008 - GENER 2015	<u> </u>
		<b>*</b>
	1	

# **Consulta de préstecs**

La consulta de les operacions donades d'alta al mòdul es realitzarà des de *Passiu/Consulta general de préstecs* del menú principal de Sicalwin.



Des d'aquesta opció s'accedirà a la següent pantalla de consulta des de la qual es podrà realitzar una consulta individualitzada o global en clicar la tecla F5 al camp "Préstec" i marcar diferents opcions de consulta.

Préstec: Any Tipus Codi Descripció	
🔽 Capital del Préstec	☐ Saldo de Despeses Autoritzades
🔽 Capital vençut (O)	Despeses compromeses
☑ Capital Amortitzat ®	☐ Saldo de despeses compromeses
☑ Capital pendent	☐ Saldo d'obligacions reconegudes
✓ Interessos Pagats	☐ Saldo Retingut Pendent d'Utilitzar
Tinteressos de Demora Pagats	☐ Pag. Ordenats
Crèdits Retinguts Pendents d'Utilització	☐ Saldo de pag. ordenats
Autoritzat sobre retingut	☐ Reintegr. de Pag.
C Autoritzat sobre disponible	☐ Total d'Altres Despeses
Total despeses autoritzades	Total d'Ingressos
	Dades <u>Seleccionades</u>

En polsar el botó "Dades seleccionades" i en funció de la selecció realitzada, el programa ens mostrarà la informació sol·licitada.

Des d'aquesta pantalla, en prémer el botó dret del ratolí es permet l'opció d'afegir o eliminar camps d'informació.

Préstec:	Descripció	Capital del Préstec	Capital vençut (O)	Capital Amortitzat ©	Capital pendent	Interessos Pagats	Total d'Ingressos
010 / 1 / PIE08	LIQUIDACIÓ	15.000,00	12.250,00	12.250,00	2.750,00	0,00	0,00
013 / 1 / BSAB	PRÉSTEC BANC	100.000,00	3.030,30	3.030,30	96.969,70	1.750,00	100.000,00
014 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE	150.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	1.500,00	90.000,00
015 / 1 / DIBA	PRÉSTEC CAIXA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00
015 / 1 / PIE13	LIQUIDACIÓ	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
015 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE	75.000,00	10.500,00	10.500,00	0,00	125,00	10.500,00
ют.		380.000,00	115,780,30	115.780,30	139.719,70	3.375,00	220.500,00
			Total despeses autor Despeses comprome Saldo de Despeses A Saldo de despeses co	itzades ses utoritzades ompromeses			

# Càlcul d'amortització

En polsar aquesta opció es visualitzarà el quadre d'amortització de l'operació seleccionada. Aquesta opció no està disponible per avals sobre préstecs ni per operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria.

En donar d'alta una nova operació d'endeutament al mòdul de passius, s'haurà de càlcular el quadre d'amortització en introduir manualment l'import ingressat i clicar la tecla intro fins canviar de línia, i caldrà comprovar que l'estructura s'ajusta al comunicat per l'entitat financera.

Del quadre d'amortització es podrà modificar tota la informació recollida a les columnes activades (en blanc) de cada venciment: percentatge del tipus d'interès variable aplicat, import ingressat, amortització, amortització extraordinària i interessos; a més de generar un nou venciment (per exemple, per introduir l'amortització extraordinària).

Després de cada canvi, aquest es guardarà en clicar la tecla intro fins canviar de línia. Els canvis manuals realitzats es poden eliminar en polsar el botó "Recalcular".

La primera línia del quadre contindrà el resum de les dades acumulades reals de l'operació d'endeutament i a partir de la segona línia hi haurà el càlcul de les dades simulades segons les dades introduïdes a "Préstecs i avals sobre préstecs" que es podran modificar i actualitzar amb les operacions comptabilitzades.

Com ja s'ha comentat anteriorment al punt anterior d'operacions comptables, el quadre d'amortització es pot actualitzar bé en el moment de comptabilitzar les operacions, bé després de la comptabilització des d'aquesta pantalla.

				Càlcul	d'amortització i	Quadre de De	eute a Cost Ar	nortitzat		
Préstec:	2013	/1/BSAB		PRÉSTEC BANC SAE	BADELL					
					Càl	cul d'Amortitzaci	ió			
N	. Vto.	Data	%	№ Vtos. Restants	Ingressat	Amortitzat	Amort. Extra	Interessos	Total Quota	Cap. Per
•	7	31/12/2014	1,000	33	100.000,00	0,00	0,00	0,00	00,00	10
	8	02/01/2015	0,750	32	00,00	3.030,30	0,00	250,00	3.280,30	9
	9	02/04/2015	0,750	31	0,00	3.030,30	00,00	181,82	3.212,12	ę
	10	02/07/2015	0,750	30	0,00	3.030,30	00,00	176,14	3.206,44	9
	11	02/10/2015	0,750	29	00,00	3.030,30	0,00	170,45	3.200,75	8
	12	02/01/2016	0,750	28	00,00	3.030,30	0,00	164,77	3.195,07	1
	13	02/04/2016	0,750	27	0,00	3.030,30	0,00	159,09	3.189,39	1
	14	02/07/2016	0,750	26	0,00	3.030,30	00,0	153,41	3.183,71	
	15	02/10/2016	0,750	25	00,00	3.030,30	0,00	147,73	3.178,03	-
	16	02/01/2017	0,750	24	0,00	3.030,30	0,00	142,05	3.172,35	
	17	02/04/2017	0,750	23	0,00	3.030,30	0,00	136,36	3.166,66	l
	18	02/07/2017	0,750	22	0,00	3.030,30	00,00	130,68	3.160,98	l
	19	02/10/2017	0,750	21	0,00	3.030,30	00,0	125,00	3.155,30	I
	20	02/01/2018	0,750	20	0,00	3.030,30	00,00	119,32	3.149,62	6
	21	02/04/2018	0,750	19	0,00	3.030,30	0,00	113,64	3.143,94	ę
	22	02/07/2018	0,750	18	0,00	3.030,30	0,00	107,95	3.138,25	6
	23	02/10/2018	0,750	17	0,00	3.030,30	0,00	102,27	3.132,57	:
	24	02/01/2019	0,750	16	00,00	3.030,30	0,00	96,59	3.126,89	
	25	02/04/2019	0,750	15	0,00	3.030,30	0,00	90,91	3.121,21	
	26	02/07/2019	0,750	14	0,00	3.030,30	0,00	85,23	3.115,53	

És **important** tenir sempre el **quadre d'amortització actualitzat** ja que és l'eina que agafa el programa per generar i elaborar la següent informació:

- Hodels i fitxers CT i CL de Tutela financera de la Generalitat de Catalunya.
- 4 Llistats de passius per a l'elaboració del pressupost.
- 🖶 Informació de l'endeutament de la Memòria.
- ✤ Formularis de passius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

#### **Operacions de despeses, ingressos i no pressupostàries**

En polsar aquestes opcions es mostrarà totes les operacions de despeses i ingressos associades al codi de préstec pendents i executades a l'exercici corrent (a l'opció de despeses es veuran les operacions de despeses pressupostàries de les operacions de tresoreria).

La pantalla resultant permetrà afegir i eliminar camps d'informació en clicar el botó dret del ratolí de les operacions associades al codi de préstec.

Ban	Prést	ec:	2	Descripció		ī					
3 / 1	7 BSA Cons	B PRESTI ulta General de P	EC BANC S/ Préstecs	ABADELL						_	
		N. Operació	Fase	Data	Referència		Aplicació		Import	Saldo	
Ξ			ADO	02/01/2015					3.280,30		
		220150002294	ADO	02/01/2015	22015000876	2015	011 31000		250,00		0,00
			ADO	02/01/2015	22015000877	2015	011 91300		3.030,30		0,00
÷		220150002296	iΡ	02/01/2015					3,280,30		
÷		220150002298	i R	02/01/2015					3.280,30		
								Afegii	r camp		

En polsar l'opció d'operacions no pressupostàries es mostrarà tots els moviments de despeses i ingressos no pressupostaris associats al codi de préstec de l'operació de tresoreria pendents i realitzats a l'exercici corrent.

La pantalla resultant permetrà afegir i eliminar camps d'informació en clicar el botó dret del ratolí de les operacions associades al codi de préstec.

Préstec:         Descripció           2015 / 2 / BSAB         OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL           OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL           Consulta General de Préstecs           M. Operació         Fase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           0         320150001222 Inp         01/09/2015         32015000560         20401         10.500.00         10.500	Descripció           DE TRESORERIA BANC DE SABADELLI           CCS	Consu	ulta Ge	neral de Préstec	CS					_ 🗆 🗙
Image: Non-Section Deleter Construction         Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs           Image: Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs         Image: Consulta General de Préstecs <t< th=""><th>DE TRESORERIA BANC DE SABADELL           CCS        </th><th></th><th>Préste</th><th>ec:</th><th>ſ</th><th>Descripció</th><th></th><th></th><th></th><th></th></t<>	DE TRESORERIA BANC DE SABADELL           CCS		Préste	ec:	ſ	Descripció				
Consulta General de Préstecs	ase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           01/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500,00         0.00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00         0,00	0157	2 / BSAE	B OPERA	ACIÓ DE TRES	SORERIA BANC DE				
Image: Normal system         Fase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           Image:	ase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           01/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500,00         10.500,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         10.500,00         0,00	a (	Consul	ta General de P	réstecs					
Image: Non-Operació         Fase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           Image: I	ase         Data         Referència         Aplicació         Import         Saldo           01/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00	Г								
Image: Signature         320150001222 Inp         01/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500           Image: Signature         02/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500	01/09/2015         32015000560         20401         10.500,00         10.500,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00			N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Saldo
	03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00			320150001222	Inp	01/09/2015	32015000560	20401	10.500,00	10.500,00
□ 320150001223 PMP 03/09/2015 32015000561 20401 10.500,00 0	03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         0,00           03/09/2015         32015000561         20401         10.500,00         10.500,00			320150001223	PMP	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	0,00
□ 320150001224 Pnp 03/09/2015 32015000561 20401 10.500,00 00	03/09/2015 32015000561 20401 10.500,00 10.500,00			320150001224	Pnp	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	0,00
□ 320150001225 Rnp 03/09/2015 32015000561 20401 10.500,00 10.500				320150001225	Rnp	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	10.500,00
									Afegir camp 🔹 🕨	
Afegir camp	Afegir camp									

## Acumulats

Des d'aquesta opció es mostrarà la informació acumulada dels exercicis anteriors de totes les operacions de la consulta general de préstecs.

<b>1</b>	Consulta General de I	Préstecs		_   🗆   ×
Γ	Préstec:	Descripció		
	2010 / 1 / PIE08 TOT.	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2008		
		Acumulats d'exercicis anteriors		×
		Acumulats d'exercicis	anteriors	
		Capital ingressat:	15000,00	
		Capital vençut:	12000,00	
		Capital amortitzat:	12000,00	
		Interessos vençuts:	0,00	
		Interessos pagats:	0,00	
		Interessos de demora pagats:	0,00	
		Altres Despeses:	0,00	
		Capital Pendent:	3000,00	
			Acc	eptar

# Aplicacions

En polsar aquest botó es mostrarà les aplicacions d'ingressos, despeses i no pressupostàries associades al codi de préstec a l'exercici corrent, així com els comptes comptables associats.

E	Resultat de la consulta										
		Préstec: D				escripció					
	201	13 / 1 / BSA	∖B	PRÉSTE	C BANC SABA	ADELL					
		1.					]				
	🖷 Ap	olicac. As	sociades	s al Préste	c					X	
Γ		1	1	1	1	1					
		I/D/N	Orgànica	Prog.	Econòm.	Desc	Compte PGCP L. Termini	Compte PGCP C.Termini			
	•	G		011	31000	Interessos			6625		
		G		011	91300	Amortització préstecs a llarg termi	ni ens fora sector públic	1700	5200		

## **Dades generals**

En polsar aquest botó es mostrarà les dades introduïdes en donar d'alta les operacions al mòdul.

# **Consulta d'operacions**

### **Operacions d'ingressos**

La consulta de l'ingrés o disposició de l'operació d'endeutament comptabilitzada es realitzarà des de *Pressupost d'ingressos/Consultes al pressupost d'ingressos/Consulta d'operacions d'ingrés* del menú principal de Sicalwin.

🂐 Menú principal	
Menú de SICAL       > Pressupost de despeses       > Pressupost d'ingressos       > Exped       > Opera       > Pressupost corrent       > Recur;       > Pressupost stancats       > Àrees       > Exercicis futurs	
Sortide     Sortide	

Des d'aquesta opció s'accedirà a la següent pantalla de consulta des de la qual en clicar la tecla F5 es podrà buscar i seleccionar els camps de "Codi préstec" i "Orgànica – Econòmica".

Consulta d'opera	acions d'ingrés					×	
Agrupació	Pressupost	corrent C	Pressupostos tancats	<ul> <li>Totes le</li> </ul>	is operacions 📀		
Des de oper. n.:	fins a	Referènci	a:	Cte. PGCP:	Assent. n.	1	
Data oper.des de:	// fins a	// Expedien	t:				
Gravades des de:	// fins a	// Documer	t:	Impreses 🗖 Sí	Totes 🗖		
N. Tresoreria des de:	fins a	C. gestor					
Codi operació:		Fases:		Només op. De Transf	. De Dr. Rec. 🗖		
Tercer:	Tercer:						
Interessat:							
Projecte/GFA:			Data Cad. (	Certif. 01C: / /	finsa 📝 /	]	
Codi préstec:	2015 1 DIBA	PRÉSTEC CAIXA CRÈDIT DIB	4			ĺ	
Àlies Exerc.	Orgànica Econòmica						
Imports des de:	fins	sa 🛛	Només oper. amb saldo	🗖 Només oper. negat	tives 🗖 Dret Ajornat 🗖	j	
	Filtre (1)	Filtre	e (2)		Filtre (3)		
Gr. apunts:		N. de xec:	Usuari:				
Forma de pag.:							
Ordinal pagador:			Tipus de pag.:				
C Amb documents	Totes		F Aplic. Exacta		Veure <u>d</u> ades		

En polsar el botó de "Veure dades" es mostrarà els resultats de la consulta.

1	Consulta d'operacions d'ingrés									
			N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Saldo	Text Iliure
			120150000457	RDI	30/06/2015	12015000349	2015 91100	20.000,00	20.000,00	DISPOSICIÓ PRÉSTEC CC DE DIBA

#### **Operacions de despeses**

La consulta del pagament en concepte d'interessos i amortització de l'operació d'endeutament i d'interessos de l'operació de tresoreria així com d'altres despeses comptabilitzades relacionades es realitzarà des de *Pressupost de despeses/Consultes al pressupost de despeses/Consulta d'operacions de despeses* del menú principal de Sicalwin.

🂐 Menú principal	_ 🗆 X
Menú de SICAL            Pressuport de despeses             Pressuport de despeses exercici corrent             Proces             Sortide             Sortide             Proces             Sortide             Prossuut selecció d'aplicacions de despeses exercici corrent             Sortide             Portes             Sortide	[

Des d'aquesta opció s'accedirà a la següent pantalla de consulta des de la qual en clicar la tecla F5 es podrà buscar i seleccionar els camps de "Codi préstec" i "Orgànica – Programa – Econòmica".

Consulta d'oper	acions de despeses					
Agrupació	Pressupo	st corrent	C Pressupost tancat	с	Totes les operacions	G
les de oper. n.:	fin	sa	Referència:		Cte. PGC	P:
ata oper.des de:	/ / fin	sa //	Expedient:			
ravades des de:	/ / fin	sa //	Centre gestor:			
Tresoreria des de:	fin	за 🗌			F Ass	sent. n.
odi operació:		Fases:			Impreses Sí 🗖	Totes
ercer:				NI	and a state	
ndossatari				Nomes oper. Només oper.	negatives	lercer en Multitercers
rojecte/GFA:						
odi préstec:	2013 1 BSAB	PRÉSTEC BANC SA	BADELL	I	Document:	
ies Exerc.	Orgànica Programa	Econòmica				
	•		Altres Filtres		Filtres per a operac	cions 413
mports des de:	fins	a	Imp. Liq. Des de:		finsa 🛛	
∋r. apunts:		N. de xec:	Usi	Jari:	 Banc domin	ciliat:
Oficina:			Forma de pag.:			
Ordinal pagador:			 Tipus de pag.:			
				. E		

En polsar el botó de "Veure dades" es mostrarà els resultats de la consulta.

5	С	onsulta d'ope	eracio	ns de desp	eses				_	×
		N. Operació	Fase	Data	Referència	Apl	licació	Import	Text lliure	
	=		ADO	02/01/2015				3.280,30		
		220150002294	ADO	02/01/2015	22015000876	2015	011 31000	250,00	QUOTA PRIMER TRIMESTRE 2015 - AMORTITZACIÓ I INTERESSOS	
			ADO	02/01/2015	22015000877	2015	011 91300	3.030,30	QUOTA PRIMER TRIMESTRE 2015 - AMORTITZACIÓ I INTERESSOS	
E	÷	220150002295	P	02/01/2015				3.280,30		
	Ŧ	220150002296	R	02/01/2015				3.280,30		

#### **Operacions no pressupostàries**

La consulta dels moviments registrats de la disposició i retorn de l'operació de tresoreria es realitzarà des de *Operacions no pressupostàries/Operacions no pressupostàries/Consulta d'operacions no pressupostàries* del menú principal de Sicalwin.



Des d'aquesta opció s'accedirà a la següent pantalla de consulta des de la qual en clicar la tecla F5 es podrà buscar i seleccionar els camps de "Codi préstec" i "Econòmica (concepte no pressupostari)".

Consultes d'operacion	ons no pressupostàri	es			_ 🗆 X
Des de oper. n.:	fins a		Referència:	Cte. PGCP:	
Data oper.des de:	// fins a	11	Expedient:		
Gravades des de:	// fins a	11	Document:		
Data Document Des de:	// fins a	11	Data venc. per ajornament 🛛 / /	fins a	11
N. Tresoreria des de:	fins a		Assent. n.		
Codi operació:		Fases:		Impreses: [	Sí 🗖 Totes
Tercer:					
Avalista:					
Projecte/GFA:					
Codi préstec:	2015 2 BSAB	OPERACIÓ DE TRESORE	RIA BANC DE Data Cad. Certif. 01	C: / / fir	isa //
Àlies Econòmica					
204	0 1				
Imports des de:		fins a	Només oper. amb sald	o 🗖 Només oper.	negatives 🗖
Filtre	e (1)	Filtre	: (2)	Filtre (3)	
Gr. apunts:		N. de xec:	Usuari:		
Forma de pag.:					
Ordinal:			Tipus de pag.:		
Rel. comptable:	Mostrar d	ades amb formalització	🔽 Aplic. Exacta	I (	Veure <u>d</u> ades

#### En polsar el botó de "Veure dades" es mostrarà els resultats de la consulta.

8	Consu	ultes d'operac	ions r	io pressupc	ostàries					□   ×
		N. Operació	Fase	Data	Referència	Aplicació	Import	Saldo	Text Iliure	
		320150001222	Inp	01/09/2015	32015000560	20401	10.500,00	10.500,00	DISPOSICIÓ OPERACIÓ TRESORERIA 2015	
		320150001223	PMP	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	0,00	RETORN DE L'IMPORT DISPOSAT DE	
		320150001224	Pnp	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	0,00	RETORN DE L'IMPORT DISPOSAT DE	
		320150001225	Rnp	03/09/2015	32015000561	20401	10.500,00	10.500,00	RETORN DE L'IMPORT DISPOSAT DE	

# **Refinançament de préstecs**

El refinançament de préstecs i operacions de tresoreria es realitzarà des de **Passiu/Refinançament de préstecs** del menú principal de Sicalwin.

Prèviament, s'haurà donat d'alta a l'opció "Introducció de préstecs i operacions de tresoreria" el nou préstec concertat i no haurà de tenir cap operació comptabilitzada, ni d'ingrés ni de pagament.

A la primera pestanya de "Préstecs a refinançar" se seleccinarà el/s préstec o préstecs a refinançar en un de nou o a cancel·lar. Es refinançarà tot el capital pendent del préstec.

		<u>P</u> réstecs :	a Refinançar	1	P <u>r</u> éstecs que Refinance	en
		Codi Préstec	Descripció	j	Capital	pendent
		2010 / 1 / PIE08	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2008			2.750,00
•		2013 / 1 / BSAB	PRÉSTEC BANC SABADELL			96.969,70
· ·		2014 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE	SABADELL 2014		0,00
		2015 / 1 / DIBA	PRÉSTEC CAIXA CRÈDIT DIBA			20.000,00
		2015 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE	SABADELL 2015		0,00
Data In	 vici de	l Préster	02/01/2013	Data Cancel·la	ció del Préstec	02/01/2023
						,
Nº Pré	stecs	a Refinançar	1	Total del Capital Pendent	Γ	96.969,7
		artonnangar		rotar dor capital r ondorit	· · ·	0.0

A la segona pestanya de "Préstecs que refinancen" se seleccionarà el nou préstec que tindrà un import igual al préstec refinançat.

El programa no realitzarà cap operació pressupostària i donarà per cancel·lats els **p**réstecs refinançats, és a dir, realitzarà un assentament a la comptabilitat financera als comptes del PGC: al deure dels préstecs cancel·lats i a l'haver del nou préstec.

# Estalvi net

La informació relativa al càlcul de l'estalvi net i de les anualitats teòriques de l'amortització s'obtindrà des de *Passiu/Estalvi net* del menú principal de Sicalwin.



## Càlcul de l'estalvi net

#### Primera pestanya de "Selecció de préstecs per l'estalvi net"

El programa marcarà per defecte totes aquelles operacions susceptibles de ser incloses en el càlcul segons la informació introduïda a l'opció de "Introducció de préstecs i operacions de tresoreria". No obstant això, el programa permet l'opció de marcar o desmarcar manualment per l'usuari/a.

C	àlcul c	de l'E	stalvi Net				_ □ >
$\bigcap$			S <u>e</u> lecció Pré	stecs per l'Estalvi net			<u>C</u> àlcul de l'Estalvi Net
			1	1 1			
		S/N	Codi Préstec	Descripció	Deute Viu	Anualitats	Percentatge càrrega financera
			2010 / 1 / PIE08	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2008	2.750,00		0,00035953
			2013 / 1 / BSAB	PRÉSTEC BANC SABADELL	96.969,70	11.358,82	0,01633546
			2014 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE :	60.000,00		
			2015 / 1 / DIBA	PRÉSTEC CAIXA CRÈDIT DIBA	20.000,00	2.000,00	0,00287626
			2015 / 1 / PIE13	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2013	20.000,00		0000000,0
	.0		2015 / 2 / BSAB	OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE :	64.500,00		

#### Segona pestanya de "Càlcul de l'estalvi net"

El programa calcularà l'estalvi net, el deute viu i les ràtios relacionades amb aquests dos càlculs: percentatge del deute viu i de l'estalvi net.

		·	
S <u>e</u> lecció Préstecs	; per l'Estalvi net	<u>C</u> àlcul d	e l'Estalvi Net
Procés que	Realitza els Càlculs Pertinents per l'Esta	lvi Net	
Drets Reconeguts Nets de Capítols (I,II,III,IV,V) de l'Any n-1 (excloent els ingressos afectats).	Oblig. Recon. Netes de Capítols (I,II,IV) de l'Any n-1	Anualitats teòriques de l'Amortització	Estalvi net
0,00	- <u>0,00</u> -	•0,00	0,00
٥.0	Altres ingressos no consolidables dels capi	(tols 1 a 5 )	
Deute ∀iu	0,00	(Només es té en compte el Límit de Crèdit	)
Percentatge Deute Viu	0,00	(Tant per al Percentatge de Deute Viu com s'han calculat segons l'import Corresponent I al V], excloent els ingressos afectats )	per al percentatge d'Estalvi Net entre l'import dels D.R.N.[del capítol
Percentatge Estalvi Net	0,00	,	

En polsar el botó "Calcular" s'obrirà la selecció de concepte d'ingressos de capítol I a V d'operacions corrents a excloure del càlcul ja que estan afectats a operacions de capital, és a dir, es marcaran els drets reconeguts nets de capítol I a V de l'exercici anterior relacionats amb:

- ♣ Article 35 de "Contribucions especials".
- ✤ Concepte 396 de "Ingressos per actuacions d'urbanització".
- **4** Concepte 397 de "Aprofitaments urbanístics".
- **4** Ingressos de caràcter extraordinari de caràcter no recorrent.

<b>a</b> (	Càlcul	l de l'Esta	lvi Net						_ 🗆 ×
F			S <u>e</u> lecció	Préstecs per l'Estalvi net		Ĵ	<u>C</u> àicul d	e l'Estalvi N	let
			Р	cés que Realitza els Càlculs	Pertinents per l'Esta	lvi Net			
	()	Drets Recone I,II,III,IV,V) de ingres	guts Nets de l'Any n-1 (ex ssos afectats)	apítols Oblig. Recon. Netes ent els I'An	de Capítols (I,II,IV) de iy n-1	Anualitats teòriques i	de l'Amortització		Estalvi net
	[			0,00 - 0,00 (Altres ingressos no c	0,00 -	tols 1 a 5 )	0,00	[	0,00
		🔹 Selecci	ó de Con	eptes a exlucir					
	╘╴┟		1	1	CONCEPTES			<b>_</b>	
			Eco.		Descrip	ció			
			31900	AXA CEMENTIRI					tatge d'Estalvi Net dels D.R.N. (del canítol
			31901	AXA LLICENCIA AMBIENTAL					
	гΕ		32100	AXA LLICÈNCIES URBANÍSTIO	QUES				
			32500	AXA DOCUMENTS ADMINISTR	RATIUS				
			32900	AXA SERVEI PISCINA MUNICI	IPAL				
			33000	AXA OCUPACIÓ VIA PÚBLICA	·				Calcular
			34000	RETS TELEFONICA					
			34001	RETS FECSA					
	_		36000	ER A L'EXECUCIO D'OBRES.					
	-		39800						
			39900	LIRES INGRESSUS					
	1		42000	ARTICIPEN ELS TRIBUTS DE	LESTAL (FUNS NAC	IONAL COUPALS M		<b>•</b>	
						Acceptar	Tornar		

En polsar el botó "Acceptar" el programa determinarà la resta de dades automàticament:

- Obligacions reconegudes netes de capítol I, II i IV de l'exercici anterior. No es tindran en compte les obligacions reconegudes finançades amb romanent líquid de tresoreria.
- Anualitats teòriques de l'amortització calculada des de Passiu/Estalvi net/Anualitats teòriques de l'amortització.

En cas que encara no s'hagi aprovat la liquidació del pressupost de l'exercici anterior, les dades referides a drets i obligacions s'hauran d'introduir manualment i correspondran a la darrera liquidació del pressupost aprovada.

icul de l'Estalvi net									
S <u>e</u> lecció Préstecs	per l'Estalvi net	<u>C</u> àlcul de l'Estalvi Net							
Procés que	Realitza els Càlculs Pertinents per l'Esta	lvi Net							
Drets Reconeguts Nets de Capítols (I,II,III,IV,V) de l'Any n-1 (excloent els ingressos afectats).	Oblig. Recon. Netes de Capitols (I,II,IV) de l'Any n-1	Anualitats teòriques de l'Amortització	Estalvi net						
666.552,76	616.369,85	13.358,82	36.824,09						
0,00 (	Altres ingressos no consolidables dels capi	tols 1 a 5 )							
Deute Viu	241.469,70	(Només es té en compte el Límit de Crèdit.	)						
Percentatge Deute Viu	0,36	(Tant per al Percentatge de Deute Viu com s'han calculat segons l'import Corresponent I al V], excloent els ingressos afectats )	per al percentatge d'Estalvi Net entre l'import dels D.R.N.[del capítol						
Percentatge Estalvi Net	0,06								
			<u>C</u> alcular						

Els càlculs que proporciona aquesta pantalla són:

- Estalvi net. Serà el resultat de la diferència entre els drets reconeguts nets de capítol I a V (exclosos els drets reconeguts nets afectats a operacions de capital) de la liquidació de l'exercici anterior menys les obligacions reconegudes netes de capítol I, II i IV (excloses les obligacions reconegudes finançades amb romanent líquid de tresoreria) de la liquidació de l'exercici anterior menys l'anualitat teòrica de l'amortització. L'estalvi net haurà de tenir import positiu (article 53.1 del TRLRHL).
- Deute viu. L'import resultant d'aquest camp dependrà de les operacions marcades o seleccionades a la primera pestanya de "Selecció préstecs per l'estalvi net".
   Cal recordar que en el càlcul del deute viu s'ha d'incloure el capital viu de totes les operacions de crèdit vigents a curt i llarg termini inclòs l'import de l'operació projectada.

És **important** recordar que en el càlcul del deute viu **no** es tindrà en compte la **liquidació negativa de la PIE**.

- Percentatge deute viu o ràtio legal del deute viu. Serà el percentatge resultant de la divisió entre el deute viu calculat al camp anterior i els drets reconeguts nets de capítol I a V (exclosos els drets reconeguts nets afectats a operacions de capital) de la liquidació de l'exercici anterior. El percentatge no podrà ser superior al 110% (article 53.2 del TRLRHL).
- Percentatge estalvi net o ràtio legal de l'estalvi net. Serà el percentatge resultant de la divisió entre l'estalvi net calculat al camp anterior i els drets reconeguts nets de capítol I a V (exclosos els drets reconeguts nets afectats a operacions de capital) de la liquidació de l'exercici anterior. El percentatge tindrà signe positiu.

## Anualitats teòriques de l'amortització

L'anualitat teòrica de l'amortització es calcularà per a cadascú dels préstecs a llarg termini concertats, dels avalats pendents de reemborsament i de l'operació projectada. Es determinarà en termes constants, incloent els interessos i la quota anual d'amortització, independentment de la modalitat i condicions de cada operació, és a dir, no importarà la carència i el sistema d'amortització (article 53.1 del TRLRHL).

És **important** recordar que en el càlcul de l'anualitat teòrica de l'amortització **no** es tindran en compte:

- 🖶 🛛 La liquidació negativa de la PIE.
- Operacions de tresoreria.
- Operacions de crèdit garantides amb hipoteques sobre béns immobles.

En aquesta pantalla el programa detalla l'anualitat teòrica calculada segons les dades introduïdes al mòdul de les operacions subjectes al càlcul a la data de referència del capital pendent (la més propera possible a la data d'obtenció del càlcul) i mostrarà la següent informació:

An	ualitats Teòriques (	de l'Amortització					_ 🗆 >
			ANUALITAT TEÒRIO	A DE L'	MORTITZACIÓ		
	Préstec	Deute ∨iu	Data cancel·lació	Anys	Interessos	Anualitat	Percentatge càrrega financera
•	2013 / 1 / BSAB	96.969,70	02/01/2023	8	0,750	11.358,82	0,06534183
	2015 / 1 / DIBA	20.000,00	30/06/2025	10	0,000	2.000,00	0,00287626
	-						
	-						
Total	Deute Viu	116.969,70	Tota	l Anualitat	s 🔽	13.358,82	

Deute viu. Serà el capital pendent de cadascuna de les operacions incloses en el càlcul de l'anualitat teòrica de l'amortització. L'import coincidirà amb el capital pendent obtingut des de *Passiu/Consulta general de préstecs* sempre a la mateixa data d'obtenció del càlcul.

- Lota de cancel·lació. És la data de finalització introduïda en donar d'alta les operacions al mòdul.
- Anys. Són els anys que resten de l'operació i serà la diferència entre la data de finalització de l'operació i la data actual de càlcul arrodonida en anys a l'enter superior.
- Interessos. Es calculen a partir del tipus d'interès que consta a la data de referència del càlcul al quadre d'amortització. És recomana tenir actualitzats els quadres d'amortització de les operacions d'endeutament, en cas de no tenir-los actualitzats, seria convenient introduir les dades correctes des de *Passiu/Consulta general de préstec* i polsar el botó de "Càlcul amortització" per tal d'obtenir el càlcul actualitzat de l'anualitat teòrica de l'amortització.
- 👃 Anualitat. És l'import de l'anualitat teòrica de l'amortització.
- Percentatge càrrega financera. Serà la divisió entre l'anualitat teòrica i les previsions inicials del pressupost de l'exercici corrent dels capítols I a V.
- Total deute viu. Sumatori de la columna "Deute viu".
- Total anualitats. Sumatori de la columna "Anualitats". Aquest serà l'import que agafarà el programa al càlcul de l'estalvi net des de *Passiu/Estalvi net/Càlcul de l'estalvi net*.

# Generació de models i fitxers de Tutela financera

Els fitxers i models per Tutela financera de la Generalitat de Catalunya es generaran des de *Passiu/Generació de fitxers Excel per Tutela financera* del menú principal de Sicalwin.

És **important** recordar que a l'hora de generar els models i fitxers de Tutela financera **s'haurà de tenir en compte que**:

- Introducció en el mòdul de la nova operació a comunicar o autoritzar i generació del quadre d'amortització corresponent.
- 4 Actualització dels quadres d'amortització de la resta d'operacions vigents.
- Revisió de les principals dades introduïdes al mòdul de totes les operacions vigents.



#### Comunicació d'operacions a curt termini

Prèviament a la comunicació de l'operació de tresoreria, s'haurà de donar d'alta al mòdul des de *Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria* (emplenar les tres pestanyes: "Operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria", "Aplicacions de préstecs i operacions de tresoreria" i "Dades addicionals").

En clicar la tecla F5 sobre el camp "Préstec" se seleccionarà l'operació de tresoreria a comunicar i es polsarà el botó ... per determinar la ruta on es guardaran els fitxers generats. Seguidament, es marcarà el tipus de comunicació a realitzar que en aquest cas serà "Comunicació d'operacions a curt termini (CT) -> Formulari\_5".

🂐 Generaci	ó de Fit	xers	Excel per <sup>-</sup>	Tutel	la Finar	ncera												_		×	
			G	BENE	RACIÓ	DE FIT	rxers	S EXC	ELL	PER	ΑΤ	JTEL	A FIN/	ANCI	ERA						17
Préstec:	2015	2	BSABA	OP!	'ERACIÓ D	E TRESO	DRERIA 20	2015									 				
Ruta on es gu	ıarden les	Planti	lles:																		
E:\sicalwin20	106\Listados	s)																			
Ruta on es gu	arden els	fitxers	s Resultats:																		
V:\Importacio	ns de Sicar	wintrit	xers IF\																	<u> </u>	
	V	7 Com	unicació d' O	Operaci	cions a Cu	rt ( CT )															
	Г	Com	unicació de l	la Liqu	uidació de	el Pressup	post ( PR	R - 1S0 )	)												
	Г	Com	unicació de l	l' Estat	t del Deute	e al final	de l'Exe	kercici													
	c	Comun	icació / autor	orització	ió d' Opera	acions a l	Llarg														
			🗖 Entitat L	Local se	ense OOA	A depende	ents ( CL	CL -40 )													
			🗖 Entitat L	Local ar	imb OOAA	dependen	nts (CL-	41, hau	uran d'e	əxistir d	ades de	el grup )	I								
			🗖 00AA d	depende	lent ( CL -4	2 hauran d	d'existir d	dades de	lel grup	)											
														ſ		<u>A</u> cceptar		<u>C</u> ancel	l·lar		
														L							

En polsar el botó de "Acceptar" apareixerà el següent quadre de dades necessàries per generar el fitxer i que s'haurà d'emplenar:

Dades complementaries obligatòries	_ 🗆 X
Data d'Aprovació Darrera Liquidació	20/02/2015
Data Enviament Liquidació a l'Òrgan Competent	30/03/2015
Data Aprovació Pressupost	20/12/2014
Data Enviament Pressupost	30/01/2015
Altres ingressos de capítol 1 a 5 no consolidables del pressupost	0,00
Obligacions de Cap. I Finançades amb RLT.:	0,00
Obligacions de Cap. Il Finançades amb RLT.:	0,00
Obligacions de Cap. III Finançades amb RLT.:	0,00
Obligacions de Cap. IV Finançades amb RLT.:	0,00
Altres ingressos de capítol 1 a 5 no consolidables de la liquidació	
	Acceptar

Un cop introduïdes les dades complementàries es polsarà "Acceptar" i en acabar la generació del fitxer el programa ens mostrarà el següent missatge:

Generació	de Fitxers Excel per Tutela Financera
•	Procés acabat correctament (10018)
	Acceptar

Els fitxers generats seran dos:

Fitxer del Formulari \_5 en format Excel amb el models CT-0 i CT-1 de dades generals i condicions financeres, dades comptables i ràtio legal de l'operació de tresoreria.

La pestanya de "Avisos" té un caràcter informatiu i presentarà la informació que s'haurà de revisar i modificar dels models CT-0 i CT-1.

- 1	B C	D	E	F		G	н			J
	Formulari	5. Comunica	ció d'opera	cions de	crèdit a	curt	termini	(Ordre de	Departament	d'Economia i
1	Finances sobre	procediments en r	natèria de tutela f	inancera dels	ens locals)			(01010-00	- Departament	0.200000000
3										
4	Número d'evper	lient								
5	indiffere d'expec	ien.								
6										
7										
· ·	MARINET I	a n								
8	Model CI-	u. Dades ger	herais							
10										
11	Dades de l	entitat								
12	Codi									
13	000									
14	Nom									
15	Entitat de pro	oves								
16										
17										
18	Tipus de t	ràmit								
19										
20	Comunicació	ó d'una operaci	ó de crèdit a c	ourt termini						
21										
22										
23	D									
24	Documenta		1							
26		T-1 Operació	de tresoreria							
27	Altres:		10 (1000) 0110							
28										
29										
30										
31	Aprovació	de l'operació	<u>de crèdit</u>							
32	Data		Organ							
33	15/09/2015		Ple							
34										
35										
35	Signatura del/de	la president/a					Signatura	a del/de la t	itular de la inter	venció
37										
30										
40										
41										
42										
43	Localitat						Data			
44										
45										
46		- · ·	<b>-</b>	-	_					
47	Sr. Directo	r General de	Politica Fi	nancera i	Assegu	rance	**			
	< > > (	<b>ст-0 / с</b> т-1	AVISOS	5 / 🔁 /						

Fitxer Avisos en format Document de text (txt) és de caràcter informatiu i conté la informació que s'haurà de revisar i modificar dels models CT-0 i CT-1 igual que la pestanya de "Avisos".

AVISOS DEL LLISTAT FORMULARI_05 PLANTILLA CT-0
34B i 34E: La data d'aprovació de l'operació de crèdit i Òrgan d'aprovació, els haurà d'emplenar manualment
AVISOS DEL LLISTAT FORMULARI_05 PLANTILLA CT-1
Camp 16E: Si la data de formalització és anterior a la data d'inici de l'operació ( vigència) , haurà de modificar manualment la data de vigència de l'operació de crèdit
Camp 22D: Valor del Indice, , els haurà d'emplenar manualment

És **molt important revisar, modificar i completar les dades dels formularis generats** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora els models i fitxers**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat.

# Comunicació/Autorització d'operacions a llarg termini

Prèviament a la comunicació/autorització de l'operació de préstec, s'haurà de donar d'alta al mòdul des de *Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria* (emplenar les tres pestanyes: "Operacions de tresoreria i avals sobre operacions de tresoreria", "Aplicacions de préstecs i operacions de tresoreria" i "Dades addicionals") i associar el préstec a projectes des de *Passiu/Associació de préstecs a projectes de despeses* (punt desenvolupat més endavant en aquest manual).

En clicar la tecla F5 sobre el camp "Préstec" se seleccionarà l'operació de préstec a comunicar/autoritzar i es polsarà el botó el per determinar la ruta on es guardaran els fitxers generats. Seguidament, es marcarà el tipus de comunicació/autorització a realitzar:

- Entitat local sense OOAA dependents (CL-40) -> Formulari\_01 (generat com a exemple).
- Entitat local amb OOAA dependents (CL-41) -> Formulari\_02.
- OOAA dependent (CL-42) -> Formulari\_03.

Generac	ió de Fitxers Excel per Tutela Financera	_ 🗆 ×
	GENERACIÓ DE FITXERS EXCELL PER A TUTELA FINANCIERA	
Préstec:	2015 1 BSAB PRÉSTEC INVERSIONS 2015	
Ruta on es g	uarden les Plantilles:	
E:\sicalwin2	006\Listados\	
Ruta on es g	uarden els fitxers Resultats:	
V:\Importaci	ons de Sicalwin\Fitxers TF\	
	🗖 Comunicació d' Operacions a Curt ( CT )	
	🗖 Comunicació de la Liquidació del Pressupost ( PR - 1S0 )	
	Comunicació de l' Estat del Deute al final de l' Exercici	
	Comunicació / autorització d' Operacions a Llarg	
	✓ Entitat Local sense OOAA dependents ( CL -40 )	
	🗖 Entitat Local amb OOAA dependents ( CL -41, hauran d'existir dades del grup )	
	OOAA dependent ( CL -42 hauran d'existir dades del grup )	
	Acceptar	<u>C</u> ancel·lar

En polsar el botó de "Acceptar" apareixerà el següent quadre de dades necessàries per generar el fitxer i que s'haurà d'emplenar:

Dades complementaries obligatòries	_ 🗆 X
Data d'Aprovació Darrera Liquidació	20/02/2015
Data Enviament Liquidació a l'Òrgan Competent	30/03/2015
Data Aprovació Pressupost	20/12/2014
Data Enviament Pressupost	30/01/2015
Altres ingressos de capítol 1 a 5 no consolidables del pressupost	0,00
Obligacions de Cap. I Finançades amb RLT.:	0,00
Obligacions de Cap. Il Finançades amb RLT.:	00,0
Obligacions de Cap. III Finançades amb RLT.:	00,0
Obligacions de Cap. IV Finançades amb RLT.:	0,00
Altres ingressos de capítol 1 a 5 no consolidables de la liquidació	0.00
	Acceptar

Un cop introduïdes les dades complementàries es polsarà "Acceptar" i en acabar la generació del fitxer el programa ens mostrarà el següent missatge:



Els fitxers generats seran dos:

Fitxer del Formulari \_01 en format Excel amb el models CL-0, CL-1, CL-1S, CL-2, CL-3, CL-40 de dades generals, pla de finançament de les inversions, pla de substitució de les operacions existents, condicions financeres, anualitats teòriques i situació econòmica i ràtios legals.

La pestanya de "Avisos" té un caràcter informatiu i presentarà la informació que s'haurà de revisar i modificar dels models CL.

La pestanya de "Procediment" és un resum de dades que conté les ràtios legals i financeres.

					_	_						
	_В			C	E	F	G	H			J	ĸ
	F or	mular		201-1101	ud d'autor	itzacio o d	comunicaci	o a oper	acions	de credi	allarg	
-1	teri		leis	ens loc	als que no	tenen en	s depende	nts subj	ectes a	tutela fii	nancera	
4	Núme	re del Dep	diant		a i i mances sobre	procediments er	rinacerta de caceta	mancera dels	ensilocaisj			
5	11001110		Giene		_							
6					_							
7												
8	Mo	del CL	0.	Dades c	enerals							
10												
11	Dad	des de	Fent	itat								
12	Codi											
13	000											
14	Nom											
15	Ent	itat de p	prove	es .								
16												
17	<b>T</b> :											
19	110	us de c	rami									
20	Con	nunica	ció d'	'una oper	ació de crèd	it a llarg teri	mini					
21												
22												
24												
25												
26	Doc	umen	tació	aportad	а							
27	_											
28		Model	CL-1.	Pladefina	ançament de le	s inversions						
29		Model	CL - 15 CL - 2	D. Plades: Condicion	ubstitucio di op	eracions prev la l'aportació	existents do oròdit o llori	tormini				
31		Model	CL -3	Anualitate	steòriques	le roperacio	de credica liarg	g (en min				
32	<b>See</b>	Model	CL-4.	Situació e	conòmica i rà	ios legals						
33		Altres				-						
34												
35												
36												
38	A		i da I	-	á da aràdit							
39	Data	0.00.0		operaor	Òrgan							
40												
41												
42												
43	Signs	atura del/d	de la pre	esident/a				Signatura del	/de la titular	de la intervenc	ió	
44												
45												
40												
48												
49	Local	litat						Data				
50												
51												
52	_		_									
53	Sr.	Direc	tor C	ieneral	de Política	Financer	a i Assegu	rances				
	• •	► ►I	CL	- <b>0</b> / Cl	1 / CL-1	IS / CL-2	2 / CL-3 /	/ CL-40	AV	ISOS /	PROCE	DIMENT

Fitxer Avisos en format Document de text (txt) és de caràcter informatiu i conté la informació que s'haurà de revisar i modificar dels models CL igual que la pestanya de "Avisos".

```
AVISOS DEL LLISTAT FORMULARI_01 --- PLANTILLA CL2
Camp 27A: Index, els haurà d'emplenar manualment
```

És **molt important revisar, modificar i completar les dades dels formularis generats** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora els models i fitxers**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat.

#### Comunicació de la liquidació del pressupost

El model en format Excel de comunicació a Tutela financera de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior es generarà sempre des de l'exercici següent al liquidat.

En clicar la tecla F5 sobre el camp "Préstec" se seleccionarà l'operació de préstec més recent de l'exercici en curs i es polsarà el botó — per determinar la ruta on es guardarà el fitxer generat. Seguidament, es marcarà el tipus de comunicació a realitzar que en aquest cas serà "Comunicació de la liquidació del pressupost (PR – 1S.0) -> Formulari\_10" i es polsarà el botó de "Acceptar" per generar el fitxer.

🧏 SicalWin 🧽 Entitat de Proves - Exercici 2015-
🏶 Generació de Fitxers Excel per Tutela Financera
GENERACIÓ DE FITXERS EXCELL PER A TUTELA FINANCIERA
Préstec: 2015 1 BSAB PRÉSTEC INVERSIONS 2015
Ruta on es guarden les Plantilles:
E:\sicalwin2006\Listados\
Ruta on es guarden els titxers Resultats:       V:\Importacions de Sicalwin\
Comunicació d' Operacions a Curt ( CT )
Comunicació de la Liquidació del Pressupost ( PR - 1S0 )
☐ Comunicació de l' Estat del Deute al final de l' Exercici
Comunicació / autorització d' Operacions a Llarg
🥅 Entitat Local amb OOAA dependents ( CL -41, hauran d'existir dades del grup )
☐ OOAA dependent(CL -42 hauran d'existir dades del grup)
Acceptar Cancel·lar

Els fitxers generats seran dos:

Fitxer del Formulari\_10 en format Excel amb el models PR-0 i PR-1S.0 de dades generals i seguiment de les previsions d'ingressos i despeses.

	B C D E F G H I J	К
	Formulari 10. Comunicació de la liquidació del pressupost a efectes del seguiment de	
	les previsions d'ingressos i despeses dels ens locals i dels organismes autònoms	
1	locals (Ordre del Departament d'Economia i Finances sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals)	
2		
з		
4	Número d'expedient	
5		
6		
7		
8		
9	Model PH-U. Dades generals	
11		
12	Dades de l'entitat	
13	Codi	
14	000	
15	Nom	
16	Entitat de proves	
17		
18	lipus de tràmit	
20	Comunicació de la liquidació del pressupost a efectes del seguiment de les previsions d'ingressos i desp	eses
20		
22		
23	Documentació aportada	
24		
25	Model PH-15.0 Seguiment de les previsions d'ingressos i despeses	
20	Alues.	
27		
28		
29	Aprovacio de la liquidacio	
30		
31	20022015	
33		
34	Sianatura del/de la president/a Sianatura del/de la titular de la intervenció	
35		
36		
37		
38		
39		
40	Localitat Data	
42		
43		
44		
45	Sr. Director General de Política Financera i Assegurances	
46		
14	♦ ► ► PR-0 / PR-1S.0 / □	

Fitxer Avisos en format Document de text (txt) és de caràcter informatiu i conté la informació que s'haurà de revisar i modificar dels models PR.

AVISOS DEL LLISTAT FORMULARI\_10 --- PLANTILLA PRØ Camp 31E: Cal indicar l´òrgan que aprova l´operació financera És **molt important revisar, modificar i completar les dades dels formularis generats** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora els models i fitxers**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat.

### Comunicació de l'estat del deute al final de l'exercici

El model en format Excel de comunicació a Tutela financera de l'estat del deute al final de l'exercici es generarà sempre des de l'exercici liquidat de referència.

En clicar la tecla F5 sobre el camp "Préstec" se seleccionarà l'operació de préstec més recent i es polsarà el botó botó per determinar la ruta on es guardarà el fitxer generat. Seguidament, es marcarà el tipus de comunicació a realitzar que en aquest cas serà "Comunicació de l'estat del deute al final de l'exercici (ED) -> Formulari\_15" i es polsarà el botó de "Acceptar" per generar el fitxer.

🛸 SicalWin 🧽 Entitat de Proves - Exercici 2014-	
Generació de Fitxers Excel per Tutela Financera	
GENERACIÓ DE FITXERS EXCELL PER A TUTELA FINANCIERA	
Préstec: 2014 1 PROVA1 PROVA1	
Ruta on es guarden les Plantilles:	
E:\sicalwin2006\Listados\	
Ruta on es guarden els fitxers Resultats:	
🗖 Comunicació d' Operacions a Curt ( CT )	
🗖 Comunicació de la Liquidació del Pressupost ( PR - 1S0 )	
Comunicació de l' Estat del Deute al final de l' Exercici	
Comunicació / autorització d' Operacions a Llarg	
🗖 Entitat Local amb OOAA dependents( CL -41, hauran d'existir dades del grup)	
🗖 OOAA dependent ( CL -42 hauran d'existir dades del grup )	
Acceptar Cancel·l:	ir

El fitxer generat serà el Formulari\_15 en format Excel amb el models ED-0, ED-1 i ED-2 de dades generals, estat del deute (crèdits) i estat del deute (avals de crèdits).

	в	C		п		F		F	- C			н	1			К
	For	mular	i 15.	Comuni	cació	de l'e	estat	del	deute	а	final	d'exe	rcici	(Ordre	del	Departament
1	d'Eco	nomia i Fi	nances	sobre procedir	nents en ma	tèria de t	utela fina	ncera d	els ens loc	ala)						
4	Núme	ro d'expe	dient		_											
5					-											
8	Mo	del FF	)-N I	Dades de	nerals											
10																
11	Dad	les de	Centi													
12	Codi	es de														
13	000															
14	Nom															
15	Enti	tat de p	prove	s												
16																
18	Tine	us de tr	r à mir													
19																
20	Con	hunicad	ció de	e l'estat del	deute a	a 3 <b>1/</b> 12/2	2014									
21																
23																
24	Doc	ument	ació	aportada												
25																
26		Model	ED-1.	Estat del dei	ute. Crèd	its	-									
27		Modelf	ED-2.	Estat del de	ute. Aval	s de crè	dits									
29	<u> </u>															
30																
31	Res	um de	l'est	<u>at del deu</u>	te a fin	al d'ex	ercici									
32					-											
33	Dete	Exerc	ici:	2014		244										
	Data	de rereren	cia dei	deate via	J     2 2	514								-		
46	Signa	itura del/d	le la pre	sident/a					Signatu	ra del	l/de la titu	ilar de la ir	tervenció	>		
47																
48																
49																2
51	Local	itat							•				Data			
52																
53																
55	Sr	Direc	tor 6	ieneral d	e Polít	ica Fi	nanc	era i	4.550		ances					
14	< >		ED	O ED	1 /E	D-2	/*	/				-				
					- / -											

És **molt important revisar, modificar i completar les dades dels formularis generats** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora els models i fitxers**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat.

# Associació de préstecs a projectes

Per associar una operació d'endeutament a llarg termini amb un projecte o diversos projectes de despeses s'haurà d'anar a *Passiu/Associació de préstecs a projectes de despeses* del menú principal de Sicalwin.



Les dades introduïdes en aquesta pantalla no estan relacionades amb les dades contingudes al projecte de despeses del mòdul de Sicalwin *Pressupost de despeses/Projectes i despeses amb finançament afectat*, és a dir, aquestes dades solament s'utilitzaran a efectes de la comunicació/autorització de l'operació de préstec mitjançant els models CL a Tutela financera tal i com ja s'ha desenvolupat anteriorment en el punt d'aquest manual referit a la generació de models i fitxers de Tutela financera.

Ass	ociac	ió de préstecs	a projecte	es de despe	eses							_	
						Identificació d	lel Préste	C					
Codi:		2015 1	BSAB										
Descri	pció:	PRÉSTEC	INVERSIONS	2015									-
					Projecte	es associats a	al préste	c indicat					
	Núm.	Denominació	C.Programa	C.Econòmica	Pressupost	Contribucions	Resta	PUOSC	Altres	Operació de crèdit	Altres	Durada útil estimada	Codi de grup
•	1	INVERSIONS 2015	1531	61900	87500,00	0,00	0,00	25000,00	0,00	62500,00	0,00	5	0
	2	ALTRA INVERSIÓ	1532	61900	72500,00	10000,00	00,00	0,00	0,00	62500,00	0,00	5	0
*													
•													D
						Actuacions d	el PUOS	с					
		Any d'Aprovació					Númer	o d'obra del P	UOSC				
•		2015	5 1/2015										
*	1												

En clicar la tecla F5 en el cap "Codi" se seleccionarà el codi d'operació i es detallarà per a cada projecte de despesa finançat amb l'operació de préstec l'aplicació pressupostària de la despesa d'inversió i les seves diferents fonts de finançament, així com la duració útil estimada de la inversió. En el cas que la despesa d'inversió estigui finançada una part amb PUOSC caldrà detallar l'any d'aprovació i el número d'obra.

Cal recordar que la suma total de l'import de la despesa finançada amb l'operació de préstec haurà de coincidir amb l'import total concertat de dita operació.

# Llistats de previsions

Els llistats de previsions de passius s'elaboraran des de *Passiu/Llistats de passius per elaboració del pressupost* del menú principal de Sicalwin.



### Previsions de quotes d'amortització a pagar al proper exercici desglossades per préstecs

En aquesta pantalla se seleccionarà el primer llistat de "Previsions de quotes d'amortització a pagar a l'exercici 201X desglossades per préstecs" i es polsarà el botó de "Acceptar".

Si es vol generar aquest llistat per a un codi de préstec determinat caldrà clicar la tecla F5 i seleccionar el codi d'operació i seguidament polsar el botó de "Acceptar".

- Informació		
Amb aques	ts llistats s'obté l'import a pagar d'amortització i d'interessos en l'exercici següent per a tots els préstecs definits. Aquesta informació és útil	
obtenir-la di	e forma preva a lelaboracio dei pressupost de l'exercici 2016.	
Tambe es p	ooran obtenir les previsions per a un prestec determinat per a tots els exercicis de la taula d'amortitzacio.	
1		
Informes		
	Préstec:	
	🤨 Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2016 desglossades per préstecs.	
	C Previsions d'amortització agrupades per partides en l'exercici 2016.	
	<ul> <li>Resulti de previsions per presteus per a totes les andalitats.</li> </ul>	

Es generarà el següent llistat de previsions per al proper exercici desglossat per amortització de capital, interessos i total quota a pagar per a cada codi d'operació (no de les operacions de tresoreria).

# Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2016 desglossades per préstecs.

	Codi del Préstec	Amortització de Capital	Interessos	Total Quota
		Aplic. Impo	t Aplic. Import	Import
ļ				

# Previsions d'amortització agrupades per partides a l'exercici corrent

Se seleccionarà el segon llistat de "Previsions d'amortització agrupades per partides a l'exercici 201X" i es polsarà el botó de "Acceptar".

Si es vol generar aquest llistat per a un codi de préstec determinat caldrà clicar la tecla F5 i seleccionar el codi d'operació i seguidament polsar el botó de "Acceptar".

istats de Pas	ssiu per a Elaboració del Pressupost	.   🗆
Informació		
Amb aques	ts llistats s'obté l'import a pagar d'amortització i d'interessos en l'exercici següent per a tots els préstecs definits. Aquesta informació és útil e forma prévia a l'elaboració del pressunost de l'exercici 2016	
També es p	podran obtenir les previsions per a un préstec determinat per a tots els exercicis de la taula d'amortització.	
Informes		
	Préstec:	
	C Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2016 desglossades per préstecs.	
	Previsions d'amortització agrupades per partides en l'exercici 2016.	
	C Resum de previsions per préstecs per a totes les anualitats.	
	Acceptar	<u>S</u> ortir

Es generarà el següent llistat de previsions agrupades per aplicacions pressupostàries d'amortització de capital i d'interessos de l'exercici corrent.

Aplic.	Pressup	ostària	Import		
Org.	Prog.	Eco.			
02	011	31000	INTERESSOS PRESTECS DE L'INTERIOR	22.999,85	
02	011	91100	AMORTITZ. PRESTECS A LLARG DEL S.PUB.	58.371,24	
02	D 1 1	91300	AMORTITZ, PRESTECS A LLARG TERMINI FORA S.P.	25.109,36	
		42000	PARTICIPACIONS EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT		
Tota	I		106.480,45		

#### Previsions d´am ortització agrupades per partides en l´exercici 2016

#### Resum de previsions per préstecs per a totes les anualitats

Se seleccionarà el tercer llistat de "Resum de previsions per préstecs per a totes les anualitats" i es polsarà el botó de "Acceptar".

Si es vol generar aquest llistat per a un codi de préstec determinat caldrà clicar la tecla F5 i seleccionar el codi d'operació i seguidament polsar el botó de "Acceptar".

Llistats de Passiu per a Elaboració del Pressupost		.   🗆	
Informació			
Amb aquests llistats s'obté l'import a pagar d'amortització i d'interessos en l'exercici següent per a tots els prést	ecs definits. Aquesta informació és útil		
obtenir-la de forma previa a l'elaboració del pressupost de l'exercici 2016.			
l'ambe es podran obtenir les previsions per a un prestec determinat per a tots els exercicis de la taula d'amortitz	acio.		
Informaç			
Informes			
Préstec:			
C Previsions de quotes d'amortització a pagar en l'exercici 2016 desglossades per préstecs.			
Previsions d'amortització agrupades per partides en l'exercici 2016.			
Resum de previsions per préstecs per a totes les anualitats.			
	Acceptar	<u>S</u> ortir	

Es generarà el següent llistat de resum de previsions per a cada préstec per a totes les anualitats fins la seva finalització desglossat per amortització de capital, interessos i total quota a pagar prevista per a cada codi d'operació fins la seva finalització.

#### Resum de previsions per préstec per a totes les anualitats

Codi de Préstec: 2014/1/PROVA1 PROVA1

Anualitat	Amortització de Capital		Interessos		Total Quota
	Aplic.	Import	Aplic.	Import	Import
2015	02/011/91300 AMORTITZ. PRESTECS A LLARG FORAS.P.	2.000,00 TERMINI	02/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L	170,00 INTERIOR:	2.170,00
2016	02/011/91300 AMORTITZ. PRESTECS A LLARG FORAS.P.	2.000,00 TERMINI	02/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L	130,00 INTERIOR:	2.130,00
2017	02/011/91300 AMORTITZ. PRESTECS A LLARG FORAS.P.	2.000,00 TERMINI	02/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L	90,00 INTERIOR:	2.090,00
2018	02/011/91300 AMORTITZ. PRESTECS A LLARG FORAS.P.	2.000,00 TERMINI	02/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L	50,00 INTERIOR:	2.050,00
2019	02/011/91300 AMORTITZ, PRESTECS A LLARG FORAS.P.	1.000,00 TERMINI	02/011/31000 INTERESSOS PRESTECS DE L	10,00 INTERIOR:	1.010,00
Total		9.000,00		450,00	9.450,00

# Memòria

Al final de l'exercici es podran obtenir els models corresponents de la Memòria relacionats amb l'endeutament des de *Sortides per impressora/Comptes anuals/Memòria* del menú principal de Sicalwin.



Al model normal de comptabilitat la informació de la Memòria referida a l'endeutament es troba al punt 14 de "Informació sobre l'endeutament" (punt 12 al model simplificat de comptabilitat).

💐 Memòria						
01234		Cód. Mem.	Descripcion	Listado		
		8.	Inversions gestionades	MEM8		
	<ul> <li>9. Patrimoni públic del sòl.</li> </ul>			MEM9		
	10. Inversions financeres.		Inversions financeres.	MEM10		
		11.	Existències.	MEM11		
		12.	Tresoreria.	MEM12		
		13.	Fons propis.	MEM13		
=		14.	Informació sobre l'endeutament.			
<b>-</b>		14.A.	Passius financers a llarg i curt termini			
		14.A.1.	Estat del deute.Capitals			
	~	14.A.1.1.	Deutes en moneda nacional	MEM14A11		
		14.A.1.2.	Deutes en moneda diferent de l'euro			
Ę		14.A.2.	Estat del deute. Interessos explícits.			
	<ul><li>✓</li></ul>	14.A.2.1.	Interessos explícits de deute en moneda nacional	MEM14A21		
		14.A.2.2.	Interessos explícits del deute en moneda diferent de l'euro			
		14.A.3.	Estat del deute. Interessos implícits.			
		14.A.3.1.	Interessos implícits de deute en moneda nacional			
		14.A.3.2.	Interessos implícits del deute en moneda diferent de l'euro			
		14.B.	Operacions d'intercanvi financer.			
·	14.C. Avals concedits.		Avals concedits.	MEM14C		
+		15.	Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres			
-		16.	Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria.			
		16.A.	Deutors	MEM161		
		16.B.	Creditors	MEM162 -		
		16.C.	Partides pendents d'aplicació. Cobraments	MEM163		
<u>-</u>		16.D.	Partides pendents d'aplicació. Pagaments	MEM164		
		17.	Ingressos i despeses.	MEM17		
			Marcar Tot Anul·lar Tot	Imprimir Sortir		

Es marcarà el model de la memòria a generar i es polsarà el botó de "Imprimir".

Els models es generaran individualment, és a dir, no es poden seleccionar els tres models alhora (MEM14.A.1.1, MEM14.A.2.1 i MEM14.C).

El model generat serà en format PDF i es podrà imprimir i guardar.
### Deutes en moneda nacional (MEM14.A.1.1)

El programa generarà el següent llistat segons el tipus de deute:

- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes amb entitats de crèdit per operacions de tresoreria.
- 🞍 Deutes amb entitats públiques.
- Altres deutes.

#### ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS Deudas con entidades de crédito

#### 1.1) DELITES EN MONEDA CAPITAL

1.1) DEUTES EN MONEDA CAPITAL						EXERCICI 2015	
IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	PENDENTA 1 DE	CREACIONS	AMORTITZAT. I ALTRES	AMORTITZAT, I ALTRES			MBRE
	GENER		DISMINUCIONS	LLARGTERMINI	CURTTERMINI	TOTAL	
2.013/1/BSAB PRÉSTEC BANC SABADELL	100.000,00		3.030,30	75.757,50	12.121,20	96.969,70	
2.015/1/BSAB PRÉSTEC INVERSIONS 2015				121.565,58	3.434,40		
TOTAL	100.000,00		3.030,30	197.323,08	15.555,60	96.969,70	

### Interessos explícits de deute en moneda nacional (MEM14.A.2.1)

El programa generarà el següent llistat segons el tipus de deute:

- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes amb entitats de crèdit per operacions de tresoreria.
- Deutes amb entitats públiques.
- Altres deutes.

#### ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS

#### Deudas con entidades de crédito 2.1) DEUTES EN MONEDA CAPITAL EXERCICI 2015 MERITATS I NO VENÇUT SA 31 DE DESEMBRE MERITATS I NO VENÇUTS A 1 DE MERITACIONS VENÇUTSA L¿EXERCICI RECTIFICACIONS I TRASPASSOS GENER IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE L LARG TERMINI L LAR G T ER MINI CURTTERMINI **CURT TERMINI** 2.013/1/BSAB 244.57 166,62 250.00 161,19 PRÉSTEC BANC SABADELL 2.015/1/BSAB PRÉSTEC INVERSIONS 2015 50,95 TOTAL 244,57 166,62 250,00 212,14

#### Avals concedits (MEM14.C)

El programa generarà el següent llistat segons el tipus d'aval concedit per l'entitat local amb la informació referida als avals pendents a 1 de gener, els avals concedits i cancel·lats durant l'exercici i els avals pendents a 31 de desembre.

# Llistats d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

Des de *Administració del sistema/Exportació de dades i suports magnètics* del menú principal de Sicalwin es podran generar els formularis relacionats amb l'endeutament bé del pressupost aprovat o pròrroga de l'anterior, bé de l'obligació trimestral de subministrament d'informació.



# Informació estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

En aquesta pantalla es generaran els formularis a enviar al MINHAP del pressupost aprovat o prorroga del pressupost anterior.



internatio Establitati i		
	Informació Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera	
Ruta on es guarden les Plantilles	:	
E:\sicalwin2006\Listados\		
Ruta on es guarden els fitxers Re	sultats:	
V:\Importacions de Sicalwin\Formu	laris pressupost\	
□ F.1.1.A1	Inversions reals	
(At	enció ha d'haver traspassat abans tots els projectes)	
□ F.1.1.A3	Dotació de plantilles i retribucions	
⊏ F.1.1.B1	Ajustos contemplats en Informe d'Avaluació, per relacionar el saldo resultant d'Ingressos i Despeses del Pressupost amb la capacitat o necessitat de finançament calculat conforme a les normes del Sistema Europeu de Comptes	
□ F.1.1.B2	Informació per a l'aplicació de la regla de la Despesa	
☑ F.1.1.B3	Estat de moviments i situació del Deute	
(At	enció ha d'haver traspassat abans el passiu i *recalcular els quadres d'amortització en els exercicis)	
□ F.1.1.B4	Ingressos corrents a considerar en estimació de nivell de deute previst	
(Els	: conceptes que s'ajustaran en aquest llistat són: 391, 396,35,304,554 i 559)	Acceptar

Es polsarà el botó el per determinar la ruta on es guardarà el formulari generat, se seleccionarà el formulari F.1.1.13 de "Estat de moviments i situació del deute" i es polsarà el botó de "Acceptar".

					E	F	G			
	F.1.1.B:	<u>3 - Estado de movimientos y situación de la deuda</u>	TOC CE			20 2015				
		PRESUPUES	STUS GER	VERALE:	5 EJERCI	2015				
	Entida	Entitat de proves								
										importer er
			Desde a 31	-12-2014	Pre	wirium dal a	•j•rcicis 201	15	201	5
						Amertis	sacionas			
					Dispuesta en	Ordinariast	Extraordinari	Intererery	Deudaviva	1
			Doudaviva	Credito	alajarcicia	contrato	•	gartar	(5)-(1)+(2)-(3)-	Crodite
,		Cancepta	(1)	dirponible	(2)	(3)	(4)	financierar	(4)	dirpanib
		Emiringer a cin (on ourne)	0.001	0.001	0.001	0.001		0.00		0.0
5		Emirianer a c/p (en mane da dirtinta de eurar)								
Ŀ.		Emirianer all'p (en ourar)	0,001	0,001	0	0	•	•		0.
-		Emirianez alirp (en maneda distinta de eurar)								
-		Can Entideder de Credita Beridenter								
3		Créditar a cip (on ourar)	0,001	0,001	10.500,001	10.500,001		125,00		174.500,
2		Créditar a c/p (en maneda dirtinta de eurar)			45.5000	45454.5		0.000		150 000
		Créditar d'Irp (on ourar) BDI 5/2009	0,001	0,001	125000	12121,2	•	\$56,54		125.000,
2		BDL \$/2011								
3		RDL 4/2012								
+		Otrar Créditar a lép (en ourar) sin aporación de derivadar aracia	4.4							
-		Otrar Gréditar a l/p (en eurar) con aperación de derivadar aracia Gréditar a l/a (en manda distinta de eurar) in anoración de	ada							
Б		derivador arociada								
-		Créditar a lép (en moneda dirtinta de eurar) con operación de								
5		derivadar araciada								
ŝ.		Créditar a c/o (on ourar)								
)		Créditar a c/p (on monoda dirtinta do ourar)								
1		Créditar a lép (en eurar) rin aperación de derivadar araciada								
<		Créditor a l'o (en suror) con operación de derivador arociada Créditor a llo (en manda distinta de suror) sis aseración de								
3		derivador arociada								1
		Créditar a lép (en maneda dirtinta de eurar) con aperación de								
4		derivadar araciada								
ĕ		Créditor a de la surrezi								
7		Créditar a c/p (on monoda dirtinta do ourar)								
8		Créditar alle (en eurar) sin aperación de derivadar araciada								
9		Créditar a l/p (en ourar) con aporación de derivadar araciada Créditar a l/p (en para de distinte de sugar) sis aporación de								
o I		derivador areciada								1
		Créditar a lép (en maneda dirtinta de eurar) con aperación de								
-		derivadar araciada	0.001							
5		And a second day	0,001							
4		Entidades dependientes (Administraciones Publicar)								
5		Rosta do ontidados dopondiontos								
2		Entidador na dopondiontor								1
3		Arrendemienter financierer								
9		Pagar aplazadar								
		Inversiones can abana tatal de precis								
2		Araciacianes Péblica privedes (APP's)	0.000	0.000	0.000	0.001	0.00	0.000		- ^
5		Dender de Administracioner Páblicar	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,000		۰ <b>۰</b>
ŧ		Can la Administracian General del Estada	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001		0.
5		Liquidacion PIE - Ejorcicio 2008	0,001		0	3000	•			
2		Liquidacion PIE - Ejorcicio 2009 Fondada Sin principalitatione de la companya de la c	0,001		20000	5000	•	°	1	1
3		Otrar								1
3		Can le Camunided Autonome	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001		0,
1		Can la Dipatacian	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001		0
		Can la Seguridad Sacial (aplazada can cuadra de	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,00		8
5		Can atras Administraciones Publicas	0,001	0,00	0.001	0.001	0.001	0,000		
F.			-,	0,000	0,000	0,001	0,001	0,000		
1										
F	Note:	C 1.1								
	r (S)	30 BB(10N0 CBMB(1)+(2)-(3)-(4)								

És **molt important revisar, modificar i completar les dades del formulari generat** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora el formulari**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat i que s'introduirà manualment.

# Obligacions trimestrals de subministrament d'informació

En aquesta pantalla es generaran els formularis a enviar al MINHAP de les obligacions trimestrals de subministrament d'informació (31 de març, 30 de juny, 30 de setembre i 31 de desembre).

Obligacions Trimestrals de Subministrament d'Informació	<u>_</u> ×
Obligacions Trimestrals de	e Subministrament d'Informació
Ruta on es guarden les Plantilles:	
E:\sicalwin2UU6\Listados\	Data Fins:   30/09/2015
Ruta on es guarden els fitxers Resultats:	
Y:umportacions de Sicalwin/Ubligacions trimestrals/	
🗂 F.1.1.1 Resum de Classificació Econòmica	☐ F.1.1.10 Resum Estat Execució Pressupost
F.1.1.2 Desglossament d'Ingressos Corrents	✓ F.1.1.13 Deute viu i venciment mensual previst en el proper trimestre
🗖 F.1.1.3 Desglossament d'Ingressos de Capital i Financers	
☐ F.1.1.4 Desglossament de Despeses Corrents	☞ F.1.1.14 Perfil de venciment del deute en els propers 10 anys
🗖 F.1.1.5 Desglossament de Despeses de Capital i Financers	🗂 IA4. Avals de la Corporació Local
☐ F.1.1.9 Calendari i Pressupost de Tresoreria	🛏 IB5. Moviments del compte creditors per operacions pendents
🗖 F.1.1.8 Romanent de Tresoreria	d'aplicar al pressupost
☐ F.1.1.12 Dotació de Plantilles i retribucions	☐ IB9. Moviments del compte Creditors per devolució de Ingressos
<u>G</u> enerar TrimLoc	Acceptar

Es polsarà el botó el per determinar la ruta on es guardaran els formularis generats, se seleccionaran els formularis F.1.1.13 i F.1.1.14 de "Deute viu i venciment mensual previst en el proper trimestre" i "Perfil de venciment del deute en els propers 10 anys", i es polsarà el botó de "Acceptar".

	A				В		С		D		E	
1	F.1.1.13 Deuda viva y vencimiento mensual previsto en el próximo trimestre											
2												
з	Comunicación ejecución trimestral correspondiente a fecha: 30/09/2015 del ej	ercicio 2015										
4												
5	Organización: 000											
6	Entidad: Entitat de proves											
6												
ĩ												
11				Devide vitrali				Venci	miento pre	visto		
	Concepto			Deuda vival	inai trime	stre						_
12				ver	icido		Octubre	N	loviembre		Diciembre	
13	Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				0	.00 €	0.0	0€	0.	00€	0.0	0 €.
14	Deuda a largo plazo				121.647	.88€	3.030.3	0€	0.	00€	0.0	0€
15	Emisiones de deuda				0	.00 €	0.0	0€	0.	00€	0.0	0€
16	Operaciones con entidades de credito				26,405	.14€	3.030.3	0€	0.	00€	0.0	0€
17	Factoring sin recurso				0	.00 €	0.0	0€	0.	00€	0,0	0€
18	Deuda con Administraciones públicas (FEPP)(1)				0	.00€	0.0	0€	0.	00 €	0.0	0€
19	Otras operaciones de crédito				95.242	74€	0.0	0€	0.	00€	0.0	0€
20	Avales ejecutados hasta el final del trimestre vencido				0	.00€	0.0	0€	0.	00€	0,0	0€
21	Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin, Públic	cas)			0	.00 €	0.0	0€	0.	00€	0.0	0€
22	Resto de Entidades				0	,00€	0,0	0€	0,	00€	0,0	0€
23	Avales reintegrados hasta el final del trimestre vencido				0	,00€	0,0	0€	0,	00€	0,0	0€
24	Entidades dependientes de la corporación local (clasificadas como Admin. Públic	cas)			0	,00€	0,0	0€	0,	00€	0,0	0€
25	Resto de Entidades				0	,00€	0,0	0€	0,	00€	0,0	0€
26		Tota	al Deuda viva		121.647	,88€	3.030,3	0€	0,	00€	0,0	0€
27	(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los pré	stamos con el	Fondo de Finar	nciación de Pa	go a Prove	edores (FF	PP),					_
28	tanto si se han instrumentado través de una operación de endeudamiento, como a	través de la p	participación er	n los tributos d	el Estado	(PTE).						
39												
14	4 N N E1112 /											_
14												_
	A	В	C	D	E	F	G	н		J	K	
	F. I. I. I4 Perfil de vencimiento de la deuda en los proximos IU anos (operaciones co	ntratadas yro	previsto realiza	ir hasta 31/12/2	015)							
3	Comunicación ejecución trimestral correspondiente a fecha: 30/09/2015 del ejercici	o 2015										-
4		0 2010										_
5	Organización: 000											-
6	Entidad: Entitat de proves											
7												
8			Vencimientos pre	evistos en el Eier	cicio (inclu	Jendo las on	eraciones pr	evisto realiz	ar hasta 311	2/2015)		-
0	Concepto											_
9		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
10	Emisiones de deuda	0.001	0.001	0.00	0.00	0.001	0.001	0.00	0.001	0.00	0.001	_
11	Operaciones con Entidades de crédito	15.555,60	25.880,26	25.914,67	25.949,18	25.983,78	26.018,48	26.053,25	16.997,21	14.001,87	10.524,38	-
12	Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Deuda con Administraciones Públicas (FFPP)(1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Otras operaciones de crédito	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,001	
15	Total vencimientos	17.555,60	27.880,26	27.914,67	27.949,18	27.983,78	28.018,48	28.053,25	18.997,21	16.001,87	12.524,38	_
17	- (i) En las deudas con las Administraciones Publicas unicamente se incluirán los préstamos con tento si se ban instrumentado través de una operación de endeudamiento acces a través de la pre-	ei Fondo de Fin	anciación de Pag	o a Proveedores	(FFPP),							
-17	variko ar se nan maxia merikado traves de una operacion de endeudamienito, como a traves de la par	acipacion en los	s moutos del Esta	uo ((* 1 E).								
48											1	

És **molt important revisar, modificar i completar les dades dels formularis generats** des del programa per part del personal encarregat.

El **programa no elabora els formularis**, tan sols facilita la seva elaboració i aquest fet comportarà que hi hagi camps sense emplenar en no disposar el programa de la informació necessària, informació de la que sí disposarà l'entitat i que s'introduirà manualment.

# Traspàs de préstecs al nou exercici

Des de **Operacions de fi d'exercici/Processos específics/Traspàs de préstecs** del menú principal de Sicalwin es traspassaran tots els préstecs i operacions de tresoreria vigents a 31 de desembre al següent exercici.

Menú principal	_ 🗆 X
Menú de SICAL	
⇒ Pressupost de despeses	
Pressupost d'ingressos	
⇒ Expedients de m Processos específics	
> Operacions no p III Preparació d'un Nou Exercici	
PRecursos d'altre Traspàs d'Obligacions i Propostes Pendents d'Ordenar	
Arees gestores III Traspàs d'Ordres i Manaments Pendents de Pag.	
Compressional Traspàs de compromisos i de drets pendents de cobrament	
Comprasinate ger Traspàs de saldos Creditors i Deutors N.P. per Operacions	
Administració del a raspas de saldos Creditors i Deutors N.P. per Saldo del Concepte	
> Processos d'obel Traspas de Projectes i Despeses amb Finançament Arectat	
Sortides per implications de l'actures	
Operal Operal Operating a raspas de Bestretes de Caiva Eiva	
⇒ Passiu = Austria = Traspas de Dear a Justificar	
⇒ Centre IProces ITraspàs de Comprensions de Despeses i Ingressos Plurianuals	
III Actuali	
⇒ Rendic Traspàs de Préstecs	
国 Operal 国 Traspàs d'Embargaments	
I III IIII IIII IIII IIIII IIIII IIIII IIII	
🔄 🔄 🔁 Traspaso Registro de Factoring	

Abans de realitzar el traspàs és convenient haver revisat tots els préstecs i operacions de tresoreria, de tal manera que es traspassin les dades definitives derivades de la revisió de l'endeutament de l'exercici que es tanca, així com al nou exercici tenir aprovat el pressupost definitiu o treballar amb la pròrroga del pressupost a l'exercici anterior.

Per traspassar es poden seleccionar alhora tots els préstecs i operacions de tresoreria vigents o es poden seleccionar individualment. Un cop seleccionats es polsarà el botó de "Traspassar".

Trasp	oàs d	e Prést	ecs		Seleccioni els Présters que vol traspassar	
, 						
<u> </u>				-	Préstecs a Traspassar	
		Any	Tipus	Codi	Descripció	Import Capital
•		2013	1	BSAB	PRÉSTEC BANC SABADELL	100.000,00
		2015	1	BSAB	PRÉSTEC INVERSIONS 2015	125.000,00
		2015	1	DIBA	PRÉSTEC CAIXA CRÈDIT DIBA	20.000,00
		2015	1	PIE13	LIQUIDACIÓ NEGATIVA DE LA PIE 2013	20.000,00
		2015	2	BSAB	OPERACIÓ DE TRESORERIA BANC DE SABADELL 2015	75.000,00
		2015	2	BSABA	OPERACIÓ DE TRESORERIA 2015	50.000,00
					Iraspassar	<u>C</u> ancel·lar

**Realitzat el traspàs i abans de treballar amb el mòdul és important** realitzar les següents **comprovacions al nou exercici**:

- Revisar i modificar, si s'escau, la relació entre classificacions i comptes del PGC des de Administració del sistema/Taules bàsiques/Classificacions.
- Revisar i modificar, si s'escau, les aplicacions pressupostàries i comptes del PGC del mòdul de passius des de *Passiu/Introducció de préstecs i operacions de tresoreria/Aplicacions de préstecs i operacions de tresoreria* (exercici corrent).
- Activació dels quadres d'amortització des de *Passiu/Consulta general de préstecs* (polsar el botó de "Càlcul d'amortització").