La gestió econòmica a la UPC:

PROCEDIMENTS DE GESTIÓ ECONÒMICA MÉS FREQÜENTS



Campus d'Excel·lència Internacional

27 de maig de 2015



TANCAMENT PER PERÍODES

Implementació i fases



L'exercici 2015 es comencen a tancar períodes comptables mensuals.

➢Quan un període (mes) estigui tancat <u>no permetrà cap</u> <u>comptabilització en aquell mes, pagaments i compensacions</u> <u>inclosos</u>

Motius

- Reportar una informació estable mensualment
- Complir amb les obligacions fiscals vigents
- Estar preparats per l'exercici 2017



L'Agència Tributària ha presentat l'estratègia de modernització en la gestió de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) mitjançant el sistema de Subministrament Immediat de la Informació (SII).

Les companyies que facturen per sobre dels sis milions d'euros, aproximadament, tindran l'obligació de remetre a l'AEAT informació sobre les factures emeses i rebudes a partir de gener de 2017.

El contribuent tindrà l'obligació de remetre les dades fiscals de les factures emeses o rebudes (la data d'emissió de la factura, CIF / NIF, import de l'operació i impostos) indicant, a més, si es tracta d'una operació d'inversió o d'una de despesa corrent per determinar la seva deduïbilitat en un termini màxim de 4 dies hàbils des del moment d'emissió o recepció de cada factura o tiquet.



- > Instruccions:
 - ✓ La data de comptabilització hauria de ser, com a norma general, la mateixa que la data del document que entrem en el sistema.
 - De forma excepcional, si el document que introduïm en el sistema té data d'un període ja tancat haurem de posar com a data de comptabilització el dia 1 del període (obert) immediatament disponible.



- Calendari previst 2015:
 - ✓ Amb data 30 de setembre 2015 es tancarà la comptabilització de 1 de gener a 30 de juny 2015.
 - ✓ A l'acabament de l'exercici tancarem la resta de l'any.



									20)15			
mes període	GEN 1	FEB 2	MAR 3	ABR 4	MAI 5	JUN 6							data tancament: 30/09/2015
mes període							JUL 7	AGO 8	SET 9	ОСТ 10	NOV	DES 12	data de tancament: <i>d'acord amb "Normativa de tancament d'exercici"</i>
									20)16			
mes període	GEN 1	FEB	MAR 3	ABR	MAI 5	JUN 6							data tancament: 30/09/2016
mes període							JUL 7	AGO 8					data tancament: 31/10/2016
mes								U	SET	ОСТ			data tancament: 30/11/2016
període									9	10			50,11,2010
mes període											NOV	DES 12	data de tancament: <i>d'acord amb "Normativa de tancament d'exercici"</i>



Data document : Ha de ser = Data factura
Data comptabilitat: ha de ser >o = que la data de la factura.
Quan més propera sigui una de l'altre millor.
Data de registre és el dia que s'introdueix el document al sistema (el posa el sistema)
Data de compensació: Data en la que es dona per cancel·lat

del deute. No té perquè coincidir amb la de pagament, però freqüentment són la mateixa data.

Data de pagament: La data en la qual surten els diners <u>del</u> banc de la UPC.

Exemples en proj. a justif. amb les obligacions dels FEDER o sens elles:





- ✓ Normativa de la subvenció /ajut en relació als pagaments
- Normativa de la subvenció /ajut en relació als pressupostos
- ✓ Procediment intern de pagaments per remesa
- ✓ Peculiaritats dels pagaments per compta d'avançada
- ✓ Peculiaritats dels pagaments a perceptors (≠ proveïdors)





- ✓ Normativa de la subvenció /ajut en relació als pagaments
- Normativa de la subvenció /ajut en relació als pressupostos
- ✓ Procediment intern de pagaments per remesa
- ✓ Peculiaritats dels pagaments per compta d'avançada
- ✓ Peculiaritats dels pagaments a perceptors (≠ proveïdors)





- ✓ Normativa de la subvenció /ajut en relació als pagaments
- Normativa de la subvenció /ajut en relació als pressupostos
- ✓ Procediment intern de pagaments per remesa
- ✓ Peculiaritats dels pagaments per compta d'avançada
- ✓ Peculiaritats dels pagaments a perceptors (≠ proveïdors)





- ✓ Normativa de la subvenció /ajut en relació als pagaments
- Normativa de la subvenció /ajut en relació als pressupostos
- ✓ Procediment intern de pagaments per remesa
- ✓ Peculiaritats dels pagaments per compta d'avançada
- ✓ Peculiaritats dels pagaments a perceptors (≠ proveïdors)



DIETES

Normativa





	Dietes per locomoció	En transport públic Despesa justificada amb factura o document equivalent. No existeix màxim fiscal. En vehicle particular Import màxim permès sense retenció: fins 0,19 € per quilòmetre				
Existeix relació laboral i			Pernocta	NO pernocta		
ordenat nel nagador		Allotjament	Justificat	-		
ordenat per pagador	despeses de manutenció i allotjament	Manutenció nacional	PDI (funcionari)> RD 462/2002 PDI (laboral) i PAS> D 138/2008	PDI (funcionari)> RD 462/2002 PDI (laboral) i PAS> D 138/2008		
		Manutenció estranger	PDI (funcionari)> RD 462/2002 PDI (laboral) i PAS> D 138/2008	PDI (funcionari)> RD 462/2002 PDI (laboral) i PAS> D 138/2008		
Existeix relació laboral i	Retribució . Aplicar	- Professors en any sabàtic				
el desplaçament és voluntari	retenció segons LIRPF	- Professors en estades de recerca en una altra universitat si és per voluntat pròpia del participant (consulta DGT V 2445-13)				
	Compensació de de	espeses	- Professors d'altres universitats que fan una estada a la nostra universitat			
NO existeix relació laboral	Límit: Reemborsar o acreditades documo	estrictament les despeses entalment (factures)	- Investigadors de Centres d'inves	tigació : ICFO, BSC,		
	Retribució (si no hi	ha factures)	- Beneficiaris Programa Leonardo	Da Vinci		





El 18 de maig de 2015 el Ple del Consell Social ha aprovat les quanties de les indemnitzacions per raons de serveis (dietes) del personal de la UPC següents:

- a. Personal docent i investigador funcionari: les establertes al Reial Decret 462/2002, de 24 de maig, o norma que el substitueixi
- b. Personal docent i investigador laboral i Personal d'administració i serveis laboral i funcionari: les establertes en el Decret 138/2008, de 8 de juliol, o norma que el substitueixi

Si una altra administració assumeix el cost de les dietes, directament o a través de la UPC, tindran l'import que fixi aquesta altra administració





NOVETATS: en el càlcul de les dietes influiran diferents factors:

- El col·lectiu a què pertanyi el viatger, perquè es regeixen per Decrets diferents
- El grup/escala del viatger
- El país de destí del viatge





Reial Decret 462/2002, de 24 de maig (BOE)

http://www.boe.es/buscar/pdf/2002/BOE-A-2002-10337-consolidado.pdf

Decret 138/2008, de 8 de juliol (DOGC)

https://www.gencat.cat/eadop/imatges/5170/08182128.pdf



OP'S COMPARTIDES

El seu tractament



OP'S COMPARTIDES

OPs COMPARTIDES – Característiques:

- Quan una despesa ha d'anar a càrrec del pressupost de dues unitats diferents o a càrrec de pressupost d'una unitat i de projectes CTT es comptabilitza al SE
- Les unitats informen a SE–Unitat de Despeses dels documents fase "D" que han comptabilitzat que són les fases anteriors de les diferents posicions de l'OP
- L'indicador d'IVA per a una mateixa despesa dintre d'una OP compartida és el mateix per a totes les posicions de l'OP i serà "no deduïble amb prorrata" si hi ha combinació de pressupost i projectes CTT. (Quan es tracti de serveis o compres de serveis diferenciats és recomanable demanar factures separades al proveïdor.)
- S'ha recomanat en ocasions anteriors que, en la mida del possible, per a despeses d'imports reduïts o quan no existeix necessitat de justificació de projectes, es substitueixin les OPs compartides per TR+TC



OPs compartides: Canvis amb la factura electrònica

- El proveïdor ha de rebre un número de comanda "D" per tal que el fitxer de la factura entri en el sistema i vagi a parar a la safata de la unitat que ha demanat el material i ha comptabilitzat el compromís de despesa. En el cas de l'OP compartida hi ha més d'un document "D", les unitats implicades hauran d'acordar quin número de D informen al proveïdor perquè l'inclogui a la factura electrònica i les dades d'aquesta entrin en el sistema i es pugui comptabilitzar l'OP.
- Les persones del centre gestor que ha rebut la factura electrònica a la seva safata hauran d'informar-ne a SE – Unitat de Despeses del proveïdor i número de la factura a comptabilitzar així com dels números de totes les "D"s que completen l'import total de la factura.



OPs compartides: Canvis amb la creació d'UTGs

A les UTGs, les persones encarregades de la comptabilització de documents tenen autorització a SAP sobre el pressupost i els projectes CTT de les unitats que gestionen d'acord amb la definició de la seva estructura

- ✓ podran comptabilitzar:
 - 1- documents a càrrec del pressupost de les unitats autoritzades
 - 2- documents a càrrec de projectes CTT de les unitats autoritzades

es seguiran comptabilitzant centralitzadament:

1- SE – Unitat de Despeses: documents a càrrec de pressupostos d'unitats que no entrin dintre de l'àmbit de la mateixa UTG

2- SE – Unitat de Despeses: quan es barregi pressupost i projectes en el mateix document



OP's compartides





L'import total de la factura s'ha de comptabilitzar SEMPRE al projecte amb FEDER o amb FSE





Cofinançament de despeses amb FEDER o FSE

Factura 1200€ que es finança amb un projecte A FEDER (50%)i un altre projecte B NO FEDER (50%)

PROJECTE FEDER

Càrrec per 1200€ total fra.

TR/TC per -600€

Total 600€

PROJECTE NO FEDER

Càrrec TR/TC per 600 €

Total

600€

Justif. al projecte A, 1200€ En rebem 600€ Justif. al projecte B, 600€ En rebem 600€

Total percebut 1200€



Cofinançament de despeses amb FEDER o FSE

La factura de 1200 es carrega 50% al projecte A i 50% al projecte B fent dues línies a la OP. Total percebut : 600€+600€=1200€

Factura 1200€ que es finança amb un projecte A FEDER (50%)i PGE (50%) i un projecte B **sí** FEDER

La factura de 1200 NO es pot carregar al projecte B perquè FEDER finançaria mes del 50% Total percebut 600€ Per rebre finançament dels 600€ restants s'han de carregar a un projecte NO FEDER



DOCUMENTS DE DEDUCCIÓ DE DESPESES

Abonaments i Correccions



Quan es comptabilitza un document de despesa i posteriorment es rep un ABONAMENT o FACTURA RECTIFICATIVA del proveïdor, s'ha d'anar per la transacció





DOCUMENTS DE DEDUCCIÓ DE DESPESES

. . ./

Data document	ſ⊻	Cl.doc.	M	Soc
Data comptab.	18.05.2015	Període		Mon
Dat.decl.fiscal				Data
Referència				
TextCapç				
Número Exp.				
🗁 Registrar mana	ment pagament dec	lucció	×	
Manament model		Ð		
Núm.document				
Contestat	UPC			
Societat				

Cal fer servir el "Model"



SAP proposa la classe de document adient:

EXERCICI CORRENT: ABONAMENT DE DESPESES NO COMPENSADES

DOCUMENT DE DESPESA	FASE PRESS.	DOCUMENT DE DEDUCCIÓ DE DESPESA	FASE PRESS.		
RP	RADOP	AB	RADOP/		
AP	ADOP	AJ	ADOP/		
ОР	OP	AK	OP/		

EXERCICI CORRENT: ABONAMENT/CORRECCIÓ DE DESPESES COMPENSADES

DOCUMENT DE DESPESA	FASE PRESS.	DOCUMENT DE DESE	FASE PRESS.	
DD		Correcció	CN	RADOP/
ĸr	KADOP	Abonament	RN	RI RADOP
AD		Correcció	CJ	ADOP/
АР	ADOP	Abonament	RJ	RI ADOP
00	OD	Correcció	СК	OP/
OP	OP	Abonament	RK	RI OP



Si el document és d'exercici **corrent** i ja ha estat **pagat**, en introduir el Model, SAP proposarà dues opcions:

CORRECCIÓ OP: quan hi ha hagut un error a la comptabilització i el proveïdor no ha enviat cap document rectificatiu

si cal corregir:

- imputació pressupostària
- imputació de costos (projecte, centre de cost, ordre)
- compte de major, impostos, retencions
- import superior al de la factura

(En el cas de documents no pagats d'exercici corrent, si hi ha errors cal Anul·lar l'OP (FB08) i tornar-la a comptabilitzar correctament)

ABONAMENT OP: quan existeix un document enviat pel proveïdor d'abonament o factura rectificativa



Documents d'abonament i correccions: Aclariment de conceptes

- Per modificar un document d'exercici corrent ja compensat, hem de fer servir el model i escollir entre dos tipus de document:
 - Consum negatiu (CN, CJ, CK): No es pot modificar l'import, tan sols permet fer un document exactament igual al que hem de rectificar afegint el bloqueig corresponent. Aquest document s'ha de compensar amb el nou
 - Abonament (RN, RJ, RK) : Tenim una factura d'abonament que es comptabilitzarà a la mateixa partida pressupostària del document abonat
- Per rectificar i/o anular un document d'exercici corrent sense compensar caldrà fer un Doc/ (FB08).



Documents d'abonament i correccions: Aclariment de conceptes

- Cal tenir em compte les següents recomanacions:
 - Consum negatiu (CN, CJ, CK):

1- comptabilitzar immediatament la nova OP amb les dades correctes

2- introduir el bloqueig "C" al document de correcció i a l'OP amb què s'ha de compensar

Abonament (RN, RJ, RK): els abonaments no s'han de boquejar ja que se li ha de restar l'import al següent pagament



SAP proposa la classe de document adient:

EXERCICIS ANTERIORS: DESPESES NO COMPENSADES

DOCUMENT DE DESPESA	FASE PRESS.	DOCUMENT DE DEDUCCIÓ DE DESPESA	FASE PRESS.	
RP	RADOP			
АР	ADOP	GA ⁽¹⁾	OP/ (T)	
ОР	OP			

EXERCICIS ANTERIORS: DESPESES COMPENSADES

DOCUMENT DE DESPESA	FASE PRESS.	DOCUMENT DE DEDUCCIÓ DE DESPESA	FASE PRESS.		
RP	RADOP				
AP	ADOP	RI ⁽¹⁾	RD (C)		
OP	OP				

(1) COMPTABILITZACIÓ CENTRALITZADA: <u>https://www.upc.edu/economia/treballem_junts/reintegrament</u>³



Documents d'abonament i correccions: Aclariment de conceptes

Per rectificar un error o tenim un abonament d'una despesa comptabilitzada en un exercici tancat:

➢ Si la despesa no està compensada s'enviarà el formulari de GT,GA o T al Servei d'Economia SE-Àrea de Despeses (a l'atenció de Marta Bassols) o a la delegació del CTT que correspongui.

Si la despesa està **pagada/compensada** caldrà enviar el formulari de RI a l'Àrea d'Ingressos i Reclamacions del Servei d'Economia (a l'atenció de Mabel Vidal) o a la delegació del CTT que correspongui.

(https://www.upc.edu/economia/treballem_junts/reintegrament)



Documents d'abonament i correccions: Aclariment de conceptes

Repercussió de no fer el document correcte quan comptabilitzem un CN, CJ o CK :

Pressupostària : La despesa no quedarà reflectida a l'exercici corrent :

22110 3101292834 RP 17.02.2015 60000100 390002 21-MAT.CAMP: TUBS TRIANGULARS 108.85 MAQUINARIA AGRÍCOLA BATX LLOBREGAT 17	D.Document	Nom Creditor	Import	Σ		Text	Centre	Compte	D.Comptab.	Ti	Agrupació 🚽	Ecòno
	17.02.2015	MAQUINARIA AGRÍCOLA BAIX LLOBREGAT	108,85	S	TUBS TRIANGULAR	21-MAT.CAMP:	390002	60000100	17.02.2015	RP	3101292834	22110
22110 7100007220 CN 17.02.2015 60000100 390002 21-MAT.CAMP: TUBS TRIANGULARS 108,85- MAQUINARIA AGRÍCOLA BAIX LLOBREGAT 17	17.02.2015	MAQUINARIA AGRÍCOLA BAIX LLOBREGAT	108,85-	S	TUBS TRIANGULAR	21-MAT.CAMP:	390002	60000100	17.02.2015	CN	7100007220	22110
= 0,00												

el creditor (Model 347), etc...

	Ni	Referència	Núm.manam.	Núm.doc.	Centre gestor	Dat.doc.	Clas	Import en MD	Mon	Text
		5771 5771	7100007220 3101292834	1007000006 1003007145	390002 390002	17.02.2015 17.02.2015	CN RP	108,85 108,85-	EUR EUR	21-MAT.CAMP: TUBS TRIANGULARS 21-MAT.CAMP: TUBS TRIANGULARS
*								0,00	EUR	



Documents d'abonament i correccions:

La Data Document d'un abonament o factura rectificativa és la data d'aquest document, no la data de la factura original.

- Si la factura està pagada i hi ha un abonament caldrà
 - 1- que demaneu al proveïdor que retorni els diners, a menys que
 - 2- sigui un proveïdor habitual i se li pugui descomptar del proper pagament


TRASLLATS DE RECURSOS I DE COSTOS

El seu tractament



S'utilitzen en el casos en què ja s'ha consumit pressupost d'una partida pressupostària i en què s'ha de carregar contra el disponible d'una altra partida.

Els TR+TC resten o sumen despesa executada, per tant cal que hagi despesa prèvia a la partida pressupostària emissora per poder traslladar-la.

En el cas dels projectes CTT també s'utilitzen per traslladar disponibilitat.



En el cas de "facturacions internes" s'intentarà resoldre-les per Trasllat de Crèdit sempre que sigui possible.

Quan es "factura" a projectes CTT només és possible fer-ho mitjançant TR+TC perquè no tenen crèdit/pressupost a nivell de projecte.



Trasllats de Recursos + Costos: canvis amb la creació d'UTGs

A les UTGs, les persones encarregades de la comptabilitat tenen autorització a SAP per actuar sobre el pressupost i els projectes CTT de les unitats que gestionen d'acord amb la definició de la seva estructura

✓ podran comptabilitzar:

1- documents a càrrec del pressupost de les unitats autoritzades
 2- documents a càrrec de determinats projectes CTT de les unitats autoritzades

es seguiran comptabilitzant centralitzadament:

1- SE–Unitat de Despeses: documents a càrrec de pressupostos d'unitats que no entrin dintre de l'àmbit de la mateixa UTG

2- SE–Unitat de Despeses o CTT quan es barregin pressupost i projectes en el mateix document

3- CTT: quan hi hagi càrrecs a projectes d'unitats que no entrin en l'àmbit de la UTG



TRASLLATS DE RECURSOS + COSTOS

Ter CD	Execució Pressupost Despes	ses		
Vanadoč: Característiques UNIVERSITAT POLITÊCNICA DE CATALUNYA Execució Pressupost Despesse • Pos.pressup. Exercici: 2014 • Centre gestor Informe : 2EDT-001 • Programa press. Centre Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 160000 Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gistor: 10000 Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 10000 Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gistor: 10000 Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN • Contro Gestor: 100000 Pressup:GEStor: 100000 a G/230	"= @ 🐜 🗉 🗈 🗳 🖪 🗮 🐨 🔍	∀ 2	🛅 🛅 🖴 📅 👪 🌾 😂 🔂 Columna 🛛 🔍 🕨 🖻 🖁	· 맘 얘 얘
 Pospressup. Pospressup. Ecntre gestor Centre gestor Programa press. Programa press. Centre Gestor:160000 a 160000 Poslció Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN Pospressupostària G/2200/GEN Rep.,mant.i consAlmm G/2200/GEN Fotochjes i enquad. G/22200/GEN Fotochjes i enquad.	Variació: Característiques	2	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA Execució Pressupost Despeses	
 Pros Centre gestor Programa press. Pariadés des de: 0 fins: 999 Data d'Impressió: 02.12.2014 Versió: 0 Programa press. Variadó: Pos.pressup. Versió: 0 Centre Gestor: 160000 a 160000 Posició Pressup: 6/23050/GEN a G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Programa Pressupostaria G/2000/GEN Altr. lloguers i càn G/21200/GEN Rep.,mant.i consAImm G/21200/GEN Rep.,mant.i consAImm G/22000/GEN Nachci. linformat. G/22000/GEN Tribust i consAImm G/22000/GEN Tribust i impostos G/22000/GEN Natres dass.publ. prom G/22000/GEN Natres dass.publ.prom G/22000/GEN Natres material tut Dass.pass.publ.prom G/22000/GEN Na	• Pos.pressup.		Exercici: 2014 Informe	: ZPDT-001
Image: Centre gestor Image: Centre gestor Image: Programa press. Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN Fons: C2 a C2 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN Fons: Centre Gestor:160000 a 160000 0,00 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN Fons: Centre Gestor:160000 a 160000 0,00 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Centre Gestor:160000 a 160000 0,00 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Centre Gestor:160000 a 160000 0,00 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 Centre Gestor:160000 a 160000 0,00 Image: Centre Gestor:160000 a 160000 a 160000	• 🖹 Fons		Períodes des de: O fins: 999 Data d'i	mpressió: 02.12.2014
 Programa press. Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/23050/GEN a G/23050/GEN a G/2300/GEN a G/2300/GE	• 📄 Centre gestor		Versió. O	
Variació: Pos.pressup. FORS: C2 a C2 • Stronge Pos.pressupostària • Programa Pressupostarii a • Stronge Pos.pressupostària • Oli: PRESSUPOST DE DESPESES IMPORT • Stronge Pressupostària • Oli: PRESSUPOST DE DESPESES IMPORT • Stronge Pressupostària • Oli: PRESSUPOST DE DESPESES 0,00 • Stronge Pressupostària • Oli: PRESSUPOST INICIAL 0,00 • Stronge Pressupostària • Oli: PRESSUPOST DE DESPEses • Oli: Oli PRESSUPOST OLI • Stronge Pressupostària • Oli: Oli Stronge Pressupostària • Oli: Oli Stronge Pressupostària • Oli: Oli Stronge Pressupostària • Stronge Primes d'asseguranc. • Oli: Oli Stro	 Programa press. 		Centre Gestor:160000 a 160000 Posició Pressup:G/230	50/GEN a G/23050/GEN
Variació: Pos.pressup.ostária Import • Pos.pressup.ostária • Os.pressup.ostária • O S./20000/GEN Rep.,mant.i conserv. • O(22000/GEN Rep.,mant.i conserv. • O S/21200/GEN Rep.,mant.i conserv. • O(22000/GEN Rep.,mant.i conserv. • O G/22000/GEN Rep.,mant.i conserv. • O(22000/GEN Rep.,mant.i conserv. • O G/22000/GEN Totocópies i enquad. • O(22000/GEN Trinsport pers.,merc • O G/22200/GEN Trinsport pers.,merc • O(22000/GEN Trinsport pers.,merc • O G/22200/GEN Trinsport pers.,merc • O(22000/GEN Trinsport pers.,merc • O G/22000/GEN Trinsport pers.,merc • O(22000/GEN Trinsport pers.,merc • O G/22000/GEN Trinsport pers.,merc • O(2000/GEN Neteja • O G/22000/GEN Natr.desp.pub.i prom • O. Reserves de crèdit • O,00 • O G/22000/GEN Neteja • O (22000/GEN Neteja • O,00 • O G/22000/GEN Neteja • O (22000/GEN Neteja • O,00 • O G/22000/GEN Neteja • O (22000/GEN Neteja			Fons: C2 a C2	
Variacić: Pos.pressup. ■ Pos.pressupostária ■ G/20900/GEN Altr. lloguers i càn ■ G/21200/GEN Rep.,manti conserv. ■ G/21200/GEN Rep.,manti consAlmm ■ G/21200/GEN Rep.,manti consAlmm ■ G/22000/GEN Matofic.i informat. ■ G/22000/GEN Matofic.i informat. ■ G/22000/GEN Totocòpies i enquad. ■ G/22000/GEN Transport pers.,merc ■ G/22200/GEN Transport pers.,merc ■ G/22200/GEN Tributs i impostos ■ G/22500/GEN Tributs i impostos ■ G/22500/GEN Tributs i impostos ■ G/22701/GEN Seguretat ■ G/22701/GEN Seguretat ■ G/22701/GEN Altres serv. externs ■ G/22701/GEN Altres serv. externs ■ G/22701/GEN Altres serv. externs ■ G/22702/GEN Jardineria ■ G/22702/GEN Jardineria ■ G/22702/GEN Jardineria ■ G/22702/GEN Jardineria ■ G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. ■ G/22099/ESP Cap			riograma riessupostari, a	
 Pos.pressupostària G/20900/GEN Altr. lloguers i càn G/21000/GEN Rep.,mant.i conserv. G/21000/GEN Rep.,mant.i consAlmm G/22000/GEN Rep.,mant.i consAlmm G/22000/GEN Rep.,mant.i consAlmm G/22000/GEN Rotochpies i enquad. G/22000/GEN Totochpies i enquad. G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Trinsport pers.,merc G/22200/GEN Trinsport pers.,merc G/22200/GEN Tributs i impostos G/22600/GEN Ntr.desp.pub.i prom G/22200/GEN Ntr.desp.pub.i prom G/22200/GEN Neteja G/22200/GEN Neteja G/22202/GEN Natres serv. externs G/22202/GEN Natres serv. externs G/22209/SEP Cap. 2 despesa desc. G/2209/GEN Cap. 2 despesa desc. G/2209/GEN Desp.altres desplag. G/2209/GEN Ners.mao.inst.i ut C/22000/GEN Invers.mao.inst.i ut 	Variació: Pos.pressup.		EXECUCIÓ PRESSUPOST DE DESPESES	IMPORT
 G/20900/GEN Altr. lloguers i càn G/21200/GEN Rep., mant.i conserv. G/21200/GEN Rep., mant.i conserv. G/2100/GEN Rep., mant.i conserv. G/22000/GEN Rep., mant.i conserv. G/22000/GEN Rep., mant.i conserv. G/22000/GEN Rep., mant.i conserv. G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. G/22200/GEN Mat.ofic.i informat. G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Transport pers., merc G/22200/GEN Tributs i impostos G/22200/GEN Altres desp.protocol G/22200/GEN Altres desp.protocol G/22200/GEN Neteja G/22200/GEN Neteja G/22202/GEN Altres desp.protocol G/22202/GEN Altres serv. externs G/22202/GEN Altres serv. externs G/22203/GEN Altres serv. externs G/22209/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22099/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22099/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22099/GEN Lap. 2 despesa desc. G/22090/GEN Invers.man.inst.i ut 	🔻 🔂 * Pos.pressupostària			
 G/21200/GEN Rep.,mant.i conserv. G/21900/GEN Rep.,mant.i consAImm G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. G/22000/GEN Fotocòpies i enquad. G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Transport pers.,merc G/22200/GEN Trinbuts i impostos G/22200/GEN Trinbuts i impostos G/22600/GEN Ntres desp.protocol G/22200/GEN Altres desp.protocol G/22200/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Seguretat G/22700/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Neteja G/22709/GEN Correu i missatger. G/22709/GEN Altres serv. externs G/22709/GEN Altres desp. 2 despesa desc. G/22009/GEN Thypers.maq.inst.i ut C/22009/GEN Netspattres desplag. G/22009/GEN Naps.altres desplag. G/22000/GEN Invers.maq.inst.i ut C/22000/GEN Invers.maq.inst.i ut G/22000/GEN Invers.maq.inst.i ut C/22000/GEN Invers.maq.inst.i ut 	 G/20900/GEN Altr. lloguers i càn 		01. PRESSUPOST INICIAL	0,00
 G/21900/GEN Rep.,mant.i consAlmm G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. G/22000/GEN Fotocòpies i enquad. G/22210/CEN Correu i missatgeria G/22210/CEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Transport pers.,merc G/22200/GEN Tributs i impostos G/22500/GEN Tributs i impostos G/22600/GEN Natr.desp.pub.i prom G/22200/GEN Natr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22702/GEN Jardineria G/22703/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Altres serv. externs G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22000/GEN Invers.map.inst.i ut Despeses compromeses(07+08+09+10+14) 3.079, 74 Despeses compromeses(07+08+09+10+14) 0,00 	 G/21200/GEN Rep., mant.i conserv. 		02 Madificacione de crèdit (alter)	0.00
 G/2200/GEN Mat.ofic.i informat. G/22040/GEN Fotocòpies i enquad. G/2210/GEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Transport pers.,merc G/22300/GEN Transport pers.,merc G/22400/GEN Primes d'asseguranc. G/22500/GEN Tributs i impostos G/22500/GEN Altres desp.protocol G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Seguretat G/22700/GEN Altres serv. externs G/22700/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Altres despesa desc. G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22050/GEN Desp.altres desplaç. G/22050/GEN Desp.altre	• 🖹 G/21900/GEN Rep.,mant.i consAImm		03. Modificacions de crèdit (artes)	0,00
 G/22040/GEN Fotocòpies i enquad. G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22200/GEN Transport pers,merc G/22300/GEN Trinsport pers,merc G/22400/GEN Primes d'asseguranc. G/22500/GEN Tributs i impostos G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22763/GEN Altres serv. externs G/22763/GEN Altres serv. externs G/22099/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22000/GEN Invers, maq.inst, i.ut Despeses compromeses (07+08+09+10+14) 	 G/22000/GEN Mat.ofic.i informat. 		04. Trasllats de crèdit (emisor)	0,00
 G/22210/GEN Correu i missatgeria G/22300/GEN Transport pers, merc G/22400/GEN Primes d'asseguranc. G/22500/GEN Tributs i impostos G/22500/GEN Tributs i impostos G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22680/GEN Altr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22703/GEN Altres serv. externs G/22763/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22050/GEN Intres desplaç. G/22050/GEN Intres desplaç. G/22000/GEN Intres. maq.inst.i ut 	 G/22040/GEN Fotocòpies i enquad. 		05. Trasllats de crèdit (receptor)	3.079,74
 G/22300/GEN Transport pers.,merc G/22400/GEN Primes d'asseguranc. G/22500/GEN Tributs i impostos G/22500/GEN Tributs i impostos G/22500/GEN Altres desp.protocol G/22680/GEN Altres desp.protocol G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22763/GEN Altres serv. externs G/22763/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22050/GEN Desp.altres desplaç. G/22050/GEN Invers.maq.inst.i ut PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) G/2000/GEN Invers.maq.inst.i ut 	 G/22210/GEN Correu i missatgeria 	_		
 G/22400/GEN Primes d'asseguranc. G/22500/GEN Tributs i impostos G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22608/GEN Altr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Altres serv. externs G/22763/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22000/GEN Invers.maq.inst.i ut Of 2000/GEN Invers.maq.inst.i ut 	 G/22300/GEN Transport pers.,merc 	1	06. PRESSUPOST DEFINITIU(01+02+03+04+05)	3.079,74
 G/22500/GEN Tributs i impostos G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22680/GEN Altr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22703/GEN Altres serv. externs G/22763/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/22000/GEN Invers.maq.inst.j ut 	 G/22400/GEN Primes d'asseguranc. 			0.00
 G/22602/GEN Altres desp.protocol G/22680/GEN Altr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/23050/GEN Invers.maq.inst.i ut PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) 	 G/22500/GEN Tributs i impostos 		07. Bioquejos de crédit	931 46
 G/22680/GEN Altr.desp.pub.i prom G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/23050/GEN Desp.altres desplaç. PressuPost DISPONIBLE (06-15) 0,00 	 G/22602/GEN Altres desp.protocol 		09. Autoritzacions de crèdit	0,00
 G/22700/GEN Neteja G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Altres serv. externs G/22703/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/23050/GEN Desp.altres desplaç. PressuPost DISPONIBLE (06-15) O,00 	• 🗐 G/22680/GEN Altr.desp.pub.i prom		10. Disposicions de crèdit	0,00
 G/22701/GEN Seguretat G/22702/GEN Jardineria G/22702/GEN Jardineria G/22703/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/23050/GEN Desp.altres desplaç. G/62000/GEN Invers.maq.inst.i ut PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) 	• 📄 G/22700/GEN Neteja			
 G/22702/GEN Jardineria G/22703/GEN Altres serv. externs G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. G/22999/GEN Desp.altres desplaç. G/23050/GEN Desp.altres desplaç. G/62000/GEN Invers.maq.inst.j ut PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) Q,00 	• 🗐 G/22701/GEN Seguretat		11. Reconeixements oblig. preliminars	0,00
• ■ G/22763/GEN Altres serv. externs 13. Trasilats de recursos (despeses) 0,00 • ■ G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. 14. Despeses reconegudes (11+12+13) 2.148,28 • ■ G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. 15. Despeses compromeses (07+08+09+10+14) 3.079,74 • ■ G/23050/GEN Desp.altres desplaç. 16. PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) 0,00	• 🗐 G/22702/GEN Jardineria		12. Reconeixements oblig.comptabilitz.	2.148,28
• ■ G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc. • ■ G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. • ■ G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. • ■ G/23050/GEN Desp.altres desplaç. • ■ G/23050/GEN Desp.altres desplaç. • ■ G/62000/GEN Invers.maq.inst.i ut • ■ G/62000/GEN Invers.mag.inst.i ut </td <td>• C/22763/GEN Altres serv. externs</td> <td>7</td> <td>13. Trasllats de recursos (despeses)</td> <td>0,00</td>	• C/22763/GEN Altres serv. externs	7	13. Trasllats de recursos (despeses)	0,00
• ■ G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc. 15. Despeses compromeses (07+08+09+10+14) 3.079,74 • ■ G/23050/GEN Desp.altres desplaç. 16. PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) 0,00	• 🗐 G/22999/ESP Cap. 2 despesa desc.		11. Despeses reconcegudes (11+12+13)	2.110,20
G/23050/GEN Desp.altres desplaç. G/62000/GEN Invers.mag.inst.i ut	• 🗐 G/22999/GEN Cap. 2 despesa desc.		15. Despeses compromeses(07+08+09+10+14)	3.079.74
• G/62000/GEN Invers.mag.inst.i ut 16. PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15) 0,00	G/23050/GEN Desp. altres desplac.			
	• C/62000/GEN Invers.mag.inst.i.ut		16. PRESSUPOST DISPONIBLE (06-15)	0,00



1) OMPLIR CORRECTAMENT TOTES LES DADES PRESSUPOSTÀRIES IMPORTANT: TAMBÉ QUAN INTERVENEN PROJECTES DEL CTT

LA POSICIÓ PRESSUPOSTÀRIA HA DE SER DE DESPESA. NO ÉS POSSIBLE UTILITZAR POSICIONS QUE SÓN NOMÉS DE CRÈDIT

Emissor (- despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	(5) Centre Gestor	⁽⁶⁾ Posició Pressupostària		Import	⁽⁷⁾ Fase Anterior
01			C2	150151	G/22763/GEN			
02								
03								
04								
05								
					(A) Total in	nport	€0,00	

Receptor (+ despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	(3) Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	(5) Centre Gestor	(⁶⁾ Posició Pressupostària	Import	(7) Fase Anterior
01	S-01522			122150		G/22763/CTT		



1) OMPLIR CORRECTAMENT TOTES LES DADES PRESSUPOSTÀRIES IMPORTANT: TAMBÉ QUAN INTERVENEN PROJECTES DEL CTT

L'ECONÒMIC HA DE SER EL MATEIX A L'EMISSOR I RECEPTOR (EN LA MIDA DEL POSSIBLE)

Emissor (- despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	(5) Centre Gestor	⁽⁶⁾ Po	sició Press	upostària	Import	⁽⁷⁾ Fase Anterior
01			C2	150151	G	/22763/	GEN		
02									
03									
04									
05									
						(A)	Total import	€0,00	

Receptor (+ despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	⁽⁵⁾ Centre Gestor	⁽⁶⁾ Po	osició Press	upostària	Import	⁽⁷⁾ Fase Anterior
01	S-01522			122150	G	/22763/	СТТ		



2) OMPLIR CORRECTAMENT EL COMPTE DE MAJOR

EL COMPTE DE MAJOR ES TROBA A PARTIR DE L'ECONÒMIC HAURIA DE SER EL MATEIX QUE EL DE LA DESPESA (OP) QUE ES TRASLLADA

Er	nissor (- despesa)						
Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	(4)	(5)	⁽⁶⁾ Posició Pressupostària	Import	
01		62340100	C2	150000	G/22763/GEN		
02							
03							
04							
05							
					(A) Total import	€0,00	

Receptor (+ despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	(3) Compte Major		⁽⁶⁾ Posició Pressupostària	Import	
01	4-GUNI	62340100	122000	G/22763/GEN		
02						



2) OMPLIR CORRECTAMENT EL COMPTE DE MAJOR

EL COMPTE DE MAJOR HA DE SER EL MATEIX A EMISSOR I RECEPTOR

Emissor (- despesa)

Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	⁽⁵⁾ Centre Gestor	⁽⁶⁾ Posició Pressupostària	Import	
01		62340100	C2	150000	G/22763/GEN		
02							
03							
04							
05							
					(A) Total import	€0,00	
Re	eceptor (+ despesa)						
Línia	(2) Centre Cost / Projecte / Ordre cost	⁽³⁾ Compte Major	⁽⁴⁾ Fons	⁽⁵⁾ Centre Gestor	⁽⁸⁾ Posició Pressupostària	Import	
01	4-GUNI	62340100		122000	G/22763/GEN		
02							



OMPLIR CORRECTAMENT TOTES LES DADES PRESSUPOSTÀRIES IMPORTANT: TAMBÉ QUAN INTERVENEN PROJECTES DEL CTT LA POSICIÓ PRESSUPOSTÀRIA HA DE SER DE DESPESA

 NO ÉS POSSIBLE UTILITZAR POSICIONS QUE SÓN NOMÉS DE CRÈDIT

 G/22980/ESP
 G/22950/CTT

 G/22999/ESP
 G/64000/CTT

 G/22999/GEN
 G/64070/CTT

 G/22917/GEN
 G/64090/CTT

 G/229*
 Order of the second second



OMPLIR CORRECTAMENT TOTES LES DADES PRESSUPOSTÀRIES IMPORTANT: TAMBÉ QUAN INTERVENEN PROJECTES DEL CTT

POSICIONS PRESSUPOSTÀRIES QUE VAN DESAPARÉIXER EL 2013

G/20001/ESP G/20001/GEN



G/64919/CTT G/64929/CTT G/64909/CTT G/64209/CTT G/64249/CTT G/64109/CTT G/64409/CTT



D'acord amb les Bases d'Execució del Pressupost de la UPC:

"No es permet fer apunts comptables de TR+TC que suposin un increment de la disponibilitat dels projectes del CTT en detriment d'altres partides de la UPC."





Es tracta d'una operació que afecta a la comptabilització pressupostària (TR) i a la comptabilitat de costos (TC) que no es pot deslligar.

Els TR/TC se suposa que corresponen als serveis interns entre les unitats, però a l'hora de la veritat veiem que a més hi ha altre tipus d'operacions.



Hi ha de diversos tipus:

- 1. Els que es fan per re-imputar un cost (amb referència a un document FI).
- 2. Els que són serveis interns
- 3. Els que són un traspàs de fons per compensar un dèficit o un traspàs de romanent
- 4. Correccions de l'overhead

Justificacions projecte	s CTT		
🗌 Trasllat per justifica	cions projectes CTT		
Referència docum	ient FI de despesa		
Num.doc.FI:		Num. manament:	
⊖Servei intern			
⊖Compensació de o	lèficit/traspàs de romanent		
⊖Correcció overhea	ıd		



Informació a SAP dels TR/TC que es justifiquen en projectes nacionals

- Si algun dels dos projectes són de tipus 1 (B, F, J, K, L, V) s'ha d'informar obligatòriament si estem traslladant una despesa relacionada amb una OP o document financer o és trasllat de romanent o compensació d'un dèficit, un overhead o un servei intern.
- Si el trasllat està relacionat amb un document FI, hem d'informar aquest document i el número de manament al que pertany.
- La data comptabilització, data document i exercici del TC+TR pot ser diferents de la del document financer de referència, però la 'Data de comptabilitat' ha de ser igual o posterior a la data document.



Informació a SAP dels TR/TC que es justifiquen en projectes nacionals

- Ha de correspondre a un únic document financer, encara que l'ordre d'obligació sigui multi-posició. Si es vol traslladar més d'un, s'haurà de fer un TC-TR per cada FI.
- L'import pot ser parcial respecte a l'import del FI que es trasllada, però no podrà superar-lo. Si es fa una deducció o un altre trasllat posterior del mateix document FI la funcionalitat controla el que s'ha fet anteriorment per no passar-se del total. No permet traslladar documents anul·lats.



TR/TC a descentralitzar TR/TC permesos i no permesos



Les fletxes són indicadores de l'**efecte** que el TR/TC tindrà **en la disponibilitat**



No es poden fer TR/TC en el sentit de la fletxa vermella degut al diferent tractament de l'IVA suportat

TR/TC centralitzats TR/TC permesos i no permesos

C, D, S, E, Q V, I, Y Tots els TR/TC de projectes a centres de cost es comptabilitzaran de forma

Mateix tractament IVA suportat

Tots els TR/TC que són entre projectes CTT però en el sentit de les fletxes color taronja es **comptabilitzaran centralitzadament** ja que precisen d'una especial autorització

Els de CeCo a projecte si els capítols són diferents **no es podran fer**.

centralitzada.

UNIVERSITAT POLITÈCNICA

DE CATALUNYA BARCELONATECH





COMPENSACIONS

Informació necessària i diferents tipus





Compensacions : Els documents s'han de compensar quan es produeix el seu pagament.

Els pagaments es podem fer de dues maneres:

Pagaments automàtics : Són centralitzats i es fan des del Servei d'Economia.

Pagaments manuals : Els fan les unitats i són pagaments per xec o efectiu.

Anul·lacions de compensacions i correccions d'exercicis tancats: Servei d'Economia





Compensacions : SERVEI D'ECONOMIA

Pagaments automàtics:

Els documents es compensen en el moment de fer les remeses de pagament.

Tots els documents que tenen el camp bloqueig en blanc i han vençut.





Compensacions : UNITATS

Compensen tots els documents bloquejats amb :

- 'H' Pagaments habilitació
- 'E' Pagaments en efectiu
- 'V' Pagaments amb Visa

Conciliació dels comptes d'habilitació i caixeta.



COMPENSACIONS

Compensacions : SAP-Automàtiques

Compensen tots els documents bloquejats amb 'C' si compleixin les següents condicions :

- Si el tercer no són tiquets (T1015, T1016)
- ➢ Si el tercer no es un CPD (PSR01)
- > Si són del mateix tercer i tenen el mateix import



Recomanacions



Accions periòdiques: Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:

Documents preliminars : Els documents només haurien d'estar en fase preliminar uns dies. Abans de què el període comptable es tanqui, hauran d'estar comptabilitzats o anul·lats. Informe de consulta:

Control Pressupostari – Comptabilitat pressupostària – Sistema d'informació – Llistats d'auditoria





Accions periòdiques: Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:

No poden quedar documents amb bloqueig 'C' (documents CN, CK, etc.), 'E', 'H' o 'V' sense compensar.

Informe de consulta:

Control Pressupostari – Comptabilitat pressupostària – Sistema d'informació – Llistats d'auditoria

Llistats Auditories
- C UPC
🗖 🗗 Auditoria UPC
Dades Mestres
🕀 Pressupostària
🕀 Comptes de Major
- D Usuaris
- Actius Fixos
Documents Preliminars
- Tercers
Report Tercers



Accions periòdiques: Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:

Existeix una variant de visualització per tal de detectar documents amb bloqueig sense compensar:

S'ha de prémer la icona 🔥 i sortirà la finestra :

Variant	
Entorn	
Creat per	
Modificat per	
Idioma original	
	 ~ (E

Es prem la icona d'executar, i ens apareix:



Accions periòdiques: Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:

🖙 ABAP: Catàleg va	riant del programa AQICZUPC==		=ZTERCE
Catàleg variant del p	rograma AQICZUPC======;	ZTERCE	ROS2===
Nom variant	Descripció breu	Entorn	Protegit
AR	VISUAL ZPUM	Α	
C.TERRASSA	campus terrassa	Α	
CEGES ARQ BCN	Tots els Cege's q duu ARIS	Α	/
CON.TRIM.GENE	GENE 2009	Α	
CREDITORS	Creditors-Gene-Definitiu	Α	
DEUTE	DEUTE	A	
DEVOLUCIONS	DEVOLUCIONS ORGANISMES	Α	
DOC_FACTURACIO	Documents de facturació	Α	
GRUP UPC	Grup UPC nif's	Α	
INE	Llistat comptee decl.INE	Α	
JUSTIF PAGAM	Justificants de Pagament	Α	
MARTA	MARTA	Α	
NOCOMPENSATS	Doc.bloquejats no compensats	А	
PG	PG	A	
PREVISIO_TR	Previsió de Tresoreia	Α	

Seleccionem la variant

"NOCOMPENSATS"



<u>Accions periòdiques:</u> Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:





saldos

<u>Accions periòdiques:</u> Processos que hem d'executar mensualment i al tancament de l'exercici:

Conciliació del compte d'habilitació, caixa, i comptes d'avançada del CTT. Per l'habilitació ha de coincidir el saldo del banc amb el SAP.

Informe de consulta (excepte avançada CTT):

Finances – Comptabilitat general – Consultes de compte – Visualitzar

Període	Deure	Haver	Saldo	Saldo acumulat
Període e				293,10
1				293,10
2				293,10
3	500,00	212,02	287,98	581,08
4		93,42	93,42-	487,66
5				487,66
6	300,00		300,00	787,66
7		205,10	205,10-	582,56
8				582,56
9				582,56
10	200,00	162,99	37,01	619,57
11	300,00		300,00	919,57
12	300,00	775,76	475,76-	443,81
13				443,81
14				443,81
15				443,81
16				443,81
Total	1.600,00	1.449,29	150,71	443,81



Utilitats poc conegudes



SISTEMA D'INFORMACIÓ

Hem dissenyat un nou informe de "Detall de l'execució del pressupost de despeses".

Comptabilitat Pressupostària				
🕀 Informació de documents				
□ Informes de NAVEGACIÓ				
🗖 🖽 Versió 4.6				
└─ ⊡ Versió 6.0				
Modificacions del Pressupost				
🗖 Execució del Pressupost				
🗁 Execució Pressupost Despeses				
Execució del Pressupost de Despeses				
Execució del Pressupost de Despeses Acumulat				
Informes Ex Despesa				
Detall de llErequeié del Presevent de Dereces				
Detail de l'Execució del Pressupost de Despeses				



Detall de l'Execució del Pressupost de Despeses 🕒 😌 Exercici 2015 ⇔ Centre gestor 160000 Fins ⇔ C2 Fons Fins ⇔ Programa pressupostari Fins Posició pressupostària ⇔ Periode Fins Histar camps addicionals Mostrar subtotals Cal informar obligatòrian entre gestor. La resta de camps són opcionals. Possibilitat de llistar camps addicionals i de mostrar subtotals. Un cop generat, hi ha un botó per crear un fitxer excel directament



TRUCS I FUNCIONALITATS SAP

- La tecla Control + Y. Funcions de còpia.
- Reports passats a Excel. Taules dinàmiques.
- Funcionalitat de "Recortes".
- Còpia de dades a SAP.



ERRORS FREQÜENTS

Solucions



ERRORS FREQÜENTS

ERRORS FREQÜENTS

- Els tiquets no poden portar IVA deduïble.
- Utilització de CPD amb tercers que ja hi són donats d'alta.
- Comptabilitzar en varis OP's una sola factura.
- Als trasllats de crèdit s'ha d'informar del text de capçalera.


TRASLLATS DE CRÈDIT PERIÒDICS

Per què es generen



• **Trasllats de crèdit periòdics:** Cada mes fem trasllats de crèdit entre posicions pressupostàries d'un mateix centre gestor, quan hi ha fons o programa/projecte per cobrir les despeses que s'hi carreguen.

Partida on hi ha el crèdit EMISSOR : G/229XX/+++

Partides on s'executa la despesa:

RECEPTOR : G/22000/+++ (Material d'oficina) G/23050/+++ (Dietes, locomoció i trasllats) G/21200/+++ (Manteniment), etc.



Trasllats de crèdit periòdics:

Emissor				
Exercici	2015	Període	001 💌	
Any efec.caixa	2015			
Cl.pressupost	ZGTC Trasllat de cré	èdit		#
Fons	C2 Capito	l 2 descentral		
Centre gestor	160000	COOR. CAMPUS NORD		
Receptor				
Exercici	2015	Període	001 🕶	
Any efec.caixa	2015			
Cl.pressupost	ZGTC Trasllat de crè	èdit		
Fons	C2 Capito	l 2 descentral		_
Centre gestor	160000	COOR. CAMPUS NORD		Ŧ
a 7 M H	🔀 🖽 📘	Partir		

Posicions

B	-/+	Posició	Posició pressupostària	Import (EUR)	Text
	-	000001	G/22999/GEN	28.000,00	Trasllat de crèdit segons despesa executada
	+	000002	G/21200/GEN	25.000,00	Trasllat de crèdit segons despesa executada
	+	000003	G/23050/GEN	3.000,00	Trasllat de crèdit segons despesa executada



INVENTARI

Gestió i manteniment





2.MANTENIMENT DE L'INVENTARI

3.BAIXES

4.COM TREURE INFORMACIÓ DE L'INVENTARI









És inventariable?





És inventariable?

Quan l'import unitari, IVA inclòs, és inferior a 451 € no s'ha d'inventariar





És inventariable?

Quan l'import unitari, IVA inclòs, és inferior a 451 € no s'ha d'inventariar

FALS





MANUAL DE GESTIÓ ECONÒMICA

7. Actius fixos. Immobilitzat material

2.1. Criteris d'inventariabilitat dels béns mobles

Un bé moble serà considerat inventariable quan:

§ No es tracti d'un bé fungible: Diem que una cosa és fungible quan en ser utilitzada es consumeix o es gasta. Per exemple, la bombeta d'un llum o el tòner d'una fotocopiadora.

§ Se li calculi una vida superior a un any

Quan un bé tingui un cost unitari inferior a 450,76 €, si compleix els dos criteris anteriors, s'ha d'inventariar, però com a bé de poca vàlua. És a dir, s'ha d'escollir la Classe d'Actiu per a BÉNS DE POCA VÀLUA que existeix a cada tipus de bé (Són aquells que acaben amb 03).

En el cas de compres de més d'una unitat de béns de poca vàlua, es poden inventariar totes en una sola fitxa, en la qual s'ha de fer constar el nombre d'unitats adquirides.

Cal precisar que el manteniment o les ampliacions d'elements interns dels aparells electrònics o informàtics (canvi de targetes, ampliacions de memòries RAM, plaques, etc.) no s'han d'inventariar. Els recanvis de peces o components per avaria d'un bé tampoc s'inventarien.

Quan un bé moble compleix els requisits especificats, és inventariable i cal fer la fitxa d'inventari al SAP.





És inventariable?

En cas afirmatiu:





És inventariable?

En cas afirmatiu:

Crear la Fitxa d'Inventari de l'actiu

Comptabilitzar l'actiu creat





Crear la Fitxa d'Inventari de l'actiu





Crear la Fitxa d'Inventari de l'actiu

Classe d'actiu equivocat





Crear la Fitxa d'Inventari de l'actiu

Classe d'actiu equivocat

La conseqüència d'aquest error obliga a:

- Tornar a crear la fitxa amb la classe d'actiu correcte
- Anul·lar la OP
- Tornar-la a fer, ara, contra el nou actiu creat





Per evitar això, abans de crear l'actiu, s'ha de consultar la base de dades

disponible en el SAP:







Visualitzar Imprimir

Clicar aquest botó per fer la consulta

🛄 Universitat Politècnica de Catalunya

Ŷ



CONSULTAR (cliqueu sobre els binocles)

AJUDA: Com fer les consultes

Béns en curs (en construcció o fabricació) Procediment d'alta



Sortir de la consulta de classes d'actius i tancar l'aplicació



	Esquema de les classes d'actius i	comptes de major	à	7
'	Esquema dels codis de béns	(Presentació 1a)	<u>a</u>	5
	Esquema dels codis de béns	(Presentació 2a)	<u></u>	5

UPC · Servei d'Economia · Actius Fixos Disseny de la base de dades: Lluís Coll CONSULTA DE CLASSES D'ACTIUS I CODIS DE BÉNS 23/05/2015 10:51:27





		LTAR (cliqueu sobre e	ls binocles)
	Introduzca el val	or del parámetro 💦 🔀	l]
	Image: Second	scos el NOM, sense accents, del bé que consultes	
		Aceptar Cancelar	o fabricació)
ACTIUS FIXOS			Visualitzar Imprimir
	8	Esquema de les classes d'actius i comptes de l	major 🛕 🎒
Sortir de la consulta de classes d'actius i	7-7	Esquema dels codis de béns (Presentac	ió 1a) 🛕 🎒
tancar l'aplicació		Esquema dels codis de béns (Presentac	ió 2a) 🛕 🎒





😑 Consulta Classes d'Actius i Codis de Béns		- 0	23
ID Nom del bé	NO Inventariable	Comentari	
210 MULTIMETRE, MULTIMETRE DIGITAL (MULTIMETRO)		Si el preu per unitat és superior a 450€ la Classe d'Actiu	
Codi Classe d'Actiu 2240 - Útils i eines		serà 2240 00, però si és menor a 451€, aleshores serà	
Codi del bé 1210 000 - APABELLS DE MESLIBA		2240 03 (Bens de poca valua: BPV).	
Nombro do báno que contonon		Cliquey aquesta fletxa quan hagin	
el nom que busqueu	FER UNA CONSULT	TA	
	CLICAN AQUI	tots a la vista	-
Registro: H 🔸 1 de 1 🗼 H 🛤 🦹 🐺 Sin filtro 🛛 Buscar			





Comptabilitzar l'actiu creat

Fer la OP sense posar-hi el número d'actiu de la fitxa creada

Ja sigui per oblit, per anar més ràpid o, com en alguns casos, perquè no es tenen totes les dades del actiu (1), si la OP s'ha creat sense el número d'actiu, com que després ja no s'hi pot afegir, no queda més remei que esborrar-la o anul·lar-la i tornar-la a fer.

(1)En aquest cas es pot crear la fitxa sense les dades que manquen i, quan les tinguem, posar-les





Comptabilitzar l'actiu creat

En el moment de fer la OP no recordem el número d'actiu de la fitxa creada





Per saber quin és el número de l'actiu creat tenim el llistat "Directori d'actius fixos no







Generalment, posant només el Centre de Cost n'hi ha prou.

Però si en un Centre de Cost hi treballant molts usuaris, és millor buscar-ho pel codi d'usuari

Quan el camp no surt en aquesta pantalla...

Directori d'actius fixos no	comptab	ilitzats			
🕀 🔁 📜 🛅					
Societat			Fins		->
Seleccions					
Classe d'actius fixos			Fins		2
Divisió			Fins		2
Centre de cost	110000		Fins	110999	2
Centre			Fins		2
Emplaçament			Fins		2
Opcions					
Variant de classificació	0007	Societat /	classe	d'actius fixos	
Altres seleccions					
Data d'obertura	01.01.1900		Fins	31.12.2015	\$





	Directori d'actius fixos no comptabilitzats					
	🕀 🔁 其 📧 🖬					
Per posar el codi d'usuari SAP	Societat		Fins	\$		
clicar 🔳	Seleccions					
	Classe d'actius fixos		Fins	-		
	Divisió		Fins	2		
	Centre de cost	110000	Fins 110999	2		
	Centre		Fins	2		
	Emplaçament		Fins	2		
	Opcions					
	Variant de classificació	0007 Societat	: / classe d'actius fixos			
	Altres seleccions					
	Data d'obertura	01.01.1900	Fins 31.12.2015	->		





	Directori d'actius fixos no	comptabilitz	rats				
	🕒 🔁 📜 🔚 🖬						
Per posar el codi d'usuari SAP	Societat	UPC	Fins	\$			
clicar 🔳	Seleccions						
	Classe d'actius fixos		Fins	P			
V	Divisió		Fins	2			
Informació de gestió	Centre de cost	110000	Fins 110999	-			
	Centre		Fins	=			
	Emplaçament		Fins	-			
	Opcions						
	Variant de classificació	0007 Socie	etat / classe d'actius fixos				
	Altres seleccions						
	Data d'obertura	01.01.1900	Fins 31.12.2015	=			





	Directori d'actius fixos no	comptabilitzat	S	
	🕒 🔁 📜 🔚 🖬			
Per posar el codi d'usuari SAP	Societat	UPC	Fins	\$
clicar 📜	Seleccions			
	Classe d'actius fixos		Fins	2
¥	Divisió		Fins	-
Informació de gestió	Centre de cost	110000	Fins 110999	-
\checkmark	Centre		Fins	2
Creat per	Emplaçament		Fins	2
	Opcions			
	Variant de classificació	0007 Societat	t / classe d'actius fixos	
	Altres seleccions			
	Data d'obertura	01.01.1900	Fins 31.12.2015	-





	Directori d'actius fix	os no comptabi	litzats	
	🕀 🔁 📜 🖬			
Per posar el codi d'usuari SAP	Societat		Fins	\$
clicar) = (Seleccions			
	Classe d'actius fixos		Fins	P
	Divisió		Fins	P
 Informació de gestio 	Centre de cost	110000	Fins 110999	-
\checkmark	Centre		Fins	-
Creat per	Emplaçament		Fins	_
Delimitacions opcionals				
Informació de gestió				
Creat per	EPEREZ	0007	Societat / classe d'actius fixos	
	Altres seleccions			
	Data d'obertura	01.01.1900	Fins 31.12.2015	P





	Directori d'actius fixos no comptabilitzats				
	🕀 🔁 🔳 🖬				
Per posar el codi d'usuari SAP	Societat		Fins	\$	
clicar 🔳	Seleccions				
	Classe d'actius fixos		Fins	=	
V	Divisió		Fins	_	
🔻 🖾 Informació de gestió	Centre de cost	110000	Fins 110999	-	
\checkmark	Centre		Fins		
Creat per	Emplaçament		Fins	P	
\rightarrow					
Delimitacions opcionals					
Informació de gestió	-				
Creat per	EPEREZ	0007 So	ocietat / classe d'actius fixos		
Ð					
	Altres seleccions				
	Data d'obertura	01.01.1900	Fins 31.12.2015	\$	





Directori	Directori d'actius fixos no comptabilitzats						
🕄 🛄 🛄 Act	tius fixo	os 🗋 Crear F	PT Complet	ar pool treball			
	1	Directori d'	actius fixos	s no comptabilData de creació 22.05.2015			
Societat UPC		Cl.act.fi 227000	xos				
Número pral.	SNúm	DataCreaci	Creat per	Denominació			
9037467 9056483 9069856	0 0 0	21.05.2004 22.12.2008 10.01.2013	EPEREZ EPEREZ EPEREZ	ORDINADOR MONITOR HP DK912D servidor dell poweredge 1950 Switchos per xarxa vertex(commutador)CISCO			
Cl.act.fixos		227000		MATERIAL INFORMÀTIC	*		
Societat		UPC		UNIV.POLITEC.DE SATALUNYA	**		
Número de l'actiu Data de creació Denominació de l'actiu							





2. MANTENIMENT DE L'INVENTARI

DEFICIÈNCIES:

D'identificació

Equips sense l'etiqueta amb codi de barres enganxada

Baixes incompletes

Equips eliminats físicament però que continuen donats d'alta en el SAP

Equips ja donats de baixa en el SAP però que continuen estan presents físicament

D'ubicació

Equips que canvien d'ubicació però no es fa constar en el SAP

Equips que es cedeixen a un altre unitat de la UPC i no consta en el SAP (S'ha de notificar al Negociat d'Actius Fixos perquè canviï el CeCo original pel nou)





3. BAIXES







Donar de baixa una actiu abans de que s'esgoti la seva vida útil





3. BAIXES

Donar de baixa una actiu abans de que s'esgoti la seva vida útil

Llevat dels casos de força major:

- Robatori,
- Sinistre total o irreparable,

els actius no es poden donar de baixa mentre estiguin en període d'amortització, es a dir, tinguin valor net superior a zero.





Per saber quina és aquesta data només s'ha de visualitzar la fitxa des del llistat d'impressió de fitxes:







		Posar el número d'actiu	
Programa para impresión	n del formul	ario de activos fijos	
⊕ ©			
Societat: Data d'alta: Classe d'actiu: Número actiu fix: Subnúmero actiu fix: Usuari: Centre de cost:	9074483	Fins Fins Fins	• •



UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA BARCELONATECH



UNIVERSITAT POLITÈCNICA De catalunya

FITXA D'ACTIUS FIXOS



Classe d'actiu: 227000	Número ac	rtiu: 9074483	3-0		
Idendificació del bé i Centrebeneficiari					
Núm. d'Invendani 310000-000009074483-0000 Centre de cost 310000 Subunitat 00	0:	rdre de cost			
Uhicació del bé					
Codi de l'edifici P Servei 089 CENTRE	DE CÀLCUL (SALARACK) B	atensió de Servei			
Descripció del hé					
Denominació del bé SERVIDOR					
Codi del bé 1051000 SERVIDOR DE XARXA	(DECSERVER N	latrícula			
Marca CISCO	N	dodel GIGABIT			
Caracterís. bàsiques SERVEIS INFORMÀTIC:	3				
Número de sèrie DNI182802SX	Quantifat l De	aata di'abba 31.10.20	014		
Dades estadístiques del bé					
Procedència 1 COMPRA				Al final de la fitxa,	
Dades econòmiques del bé	RELERIA				
Proveidor NIF: B59825968	Nom: PROFIMATICA (BLOCAT)				
Compte comptable 22700000	Comprat de 2a mà 🗌 Su	ubvencious	00,0		
<u>Εποιευοι, Υ΄-ΟΈ Οπος Ροματουρουάυ</u> 2101269250 31102014 Ο-62201/ΟΈΜ	2 51.0001	<u>Of an</u>	1 070,16		
	Välor total	l del bé:	1.070,16		
Wisti-plau de la Baixa del bé (Aquest actiu NO es pot de	donar de baixa, excepte forçamajor, '	abans del 31.10.20)18)		
Valor not: 75717		aler de cost	1.070.16		
Motiu de la baixa:	D	ada de la baixa	10/0,10		
Signatura:					
Nom i cognoms:		Data :			10
Càrrec:					TO




Donat que aquest actiu té una vida útil de 4 anys i la seva data d'alta és 31.10_2014)



Al final de la fitxa surt aquesta nota:

Aquest actiu NO es pot donar de baixa, excepte força major abans del 31.10.2018







Com visualitzar el valor de cost d'un actiu, totes les comptabilitzacions que s'han fet contra ell en el SAP i els números d'OP de cada un d'ells

Com treure llistats generals de l'inventari d'una unitat



Com visualitzar el valor de cost d'un actiu, totes les comptabilitzacions que s'han fet contra ell en el SAP i els números d'OP de

cada un d'ells



Asset Explorer	
S [=] 👪 🖶 🖼 🧮	
	Societat UPC Actiu fix Image: Constraint of the second se
	Exercici
	Valors planificats Val.comptabilitzats Comparacions Paràmetre
	11

Asset Explorer	
🕄 🔚 👪 🖶 🖼 🗄	
	Societat UPC Actiu fix 5020798 Posar-hi el número d'actiu
	Exercici
	Valors planificats Val.comptabilitzats Comparacions Paràmetre
	114



al (a) 📾 📅 🕬 🔛	Societat UP	<mark>с </mark> Д	P	er veure les clicar	dades aquí p	d'exercicis anteriors s'ha de er retrocedir un any
• 🕤 Àrees de valoració • 📘 Ol CONTABLE	Actiu fix 50	20798				
	Exercici 🥂	2015 🕨				
	Valors planificats	Val.comptabi	litzats C	omparacions	Parà	netre
			2			
	Valors planifi	cats CONT				
	Valor	Inici d'exercici	Modificació	Ei d'exercici	Mon.	
	Moviment inventari	1.668,22	rioamedelo	1.668,22	EUR	
	Valor de adquisición	1.668,22		1.668,22	EUR	
	Amortización normal	1.060,35-	333,64-	1.393,99-	EUR	
	Amortización espec.				EUR	
	Amo no planificada				EUR	
	Correcciones				EUR	
ojectes relacionats per a actiu fix	Amortització acumul.				EUR	
🔁 Proveïdor	Valor neto contable	607,87	333,64-	274,23	EUR	
• 🛱 BAF GENERAL DE CATALU	Intereses				EUR	
Centre de cost	Acomptes				EUR	
• 🔞 ETS ARQUITEC. VALLES	Valor residual				EUR	
 III Maguinaizia i aguinazzoata 	Cap comptabili	tzació per a l'exe	ercici seleccio	onat		
 By Maquinana requipaments 						

Accest Explorer						
Assel Explorei						
🕄 🔚 👪 🖶 🖼 🧮						
Actiu fix UPC-5020798/0000	Societat UP Actiu fix 50	C D 20798				
	Exercici 🥂	2014 🕨				
	Valors planificats	Val.comptabil	itzats Co	omparacions	Paràn	netre
		i 🛛 🗐	2			
	Valors planifi	cats CONT	ABLE			
	Valor	Inici d'exercici	Modificació	Fi d'exercici	Mon.	
	Moviment inventari	1.668,22		1.668,22	EUR	
	Valor de adquisición	1.668,22		1.668,22	EUR	
	Amortización normal	726,70-	333,65-	1.060,35-	EUR	
	Amortización espec.				EUR	
	Amo no planificada				EUR	
	Correcciones				EUR	
Objectes relacionats per a actiu fix	Amortització acumul.				EUR	
	Valor neto contable	941,52	333,65-	607,87	EUR	
BAF GENERAL DE CATALU	Intereses				EUR	
	Acomptes				EUR	
• THE ETS ARQUITEC. VALLES	Valor residual				EUR	
	Can comptabili	zació per a l'eve	rcici coloccia	nat		
- 😽 Maquinana requipaments	Cap comptabili	izacio per a texe	TCICI SEIECCIO	IIdl		

Asset Explorer						
s 1 🕄 🔡 👪 🔐 🖼 📰						
Actiu fix UPC-5020798/0000	Societat UP Actiu fix 50	20798				
	Exercici 🛛 🥇	2013 🕨				
	Valors planificats	Val.comptabil	itzats Co	omparacions	Paràn	netre
			2			
	Valors planific	ats CONT	ABLE			
	Valor	Inici d'exercici	Modificació	Fi d'exercici	Mon.	
	Moviment inventari	1.668,22		1.668,22	EUR	
	Valor de adquisición	1.668,22		1.668,22	EUR	
	Amortización normal	393,06-	333,64-	726,70-	EUR	
	Amortización espec.				EUR	
	Amo no planificada				EUR	
	Correcciones				EUR	
Objectes relacionats per a actiu fix	Amortització acumul.				EUR	
	Valor neto contable	1.275,16	333,64-	941,52	EUR	
BAF GENERAL DE CATALU	Intereses				EUR	
	Acomptes				EUR	
 	Valor residual				EUR	
Germajor Maguinària i equinaments	Cap comptabilit	zació ner a l'eve	rcici seleccio	nat		
	cap comptabilit					
	[

Asset Explorer							
Acthu fix UPC-S020798/0000 Actu fix Societat UPC Actiu fix Societat Val.comptabilitzats Comparacions Parametre Valors planificats Val.comptabilitzats Comparacions Parametre Valors planificats CONTABLE Valor planificats CONTABLE Valor de adquisición 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización espec. BAS GENERAL DE CATALU Centre de cost EUR Valor residual Centre de cost Cen	Asset Explorer						
Actiu fix UPC-5020798/0000 Societat UPC Actiu fix 5020798 Valors planificats Val.comptabilitzats Comparacions Paràmetre Valors planificats CONTABLE Valors planificats CONTABLE Valor Inici d'exercici Mon. Moviment inventari 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización espec. Valor de daquisición 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización espec. BuR Acomptes UV Ator residual EUR Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat	Si [2] 👪 🛃 🖼 📰						
 Evercia Coljectes relacionats per a actiu fix Correcciones Correccion	Actiu fix UPC-5020798/0000 Calculation Contable Actiu fix UPC-5020798/0000 Actiu fix UPC-50207 Actiu fix UPC-5020798/0000 Actiu fix UPC-	Societat UP Actiu fix 50	20798				
Valors planificats Val.comptabilitzatis Comparacions Parámetre Valors planificats CONTABLE Valor Inicia d'exercici Modificació Fi d'exercici Mon. Moviment inventari 1.668,22 1.668,22 EUR Valor de adquisición 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización normal 59,42- 333,64- 393,06- EUR Amortizació acumul. EUR EUR Valor rectores EUR EUR Valor rectores EUR EUR Valor restoual EUR		Exercici 💦 🥇	2012 🕨				
Valors planinicals Valors planinicals Valors planinicals Valors planinicals Valors planinicals Valors planificats CONTABLE Valor Inici d'exercici Mon. Noviment inventari 1.668,22 1.668,22 EUR Valor de adquisición 1.668,22 EUR Valor de adquisición 1.668,22 EUR Valor de adquisición 1.668,22 EUR Amortización normal 59,42- 333,64- 393,06- EUR Amontización comul. EUR EUR Amortizació acumul. EUR Valor neto contable 1.608,80 333,64- 1.275,16 EUR Acomptes EUR EUR Acomptes EUR Valor residual EUR EUR Valor residual EUR Valor residual EUR Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat EUR		Valera planificata	Val comatabil	itaata C		Davàr	
Objectes relacionats per a actiu fix · ● ● Action S planificada · ● ● Proveidor · ● ● Contrade		valors planificats	e val.comptabl		omparacions	Paran	
Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats per a actui fix Objectes relacionats Ob				2			
ValorInici d'exerciciModificacióFi d'exerciciMon.Moviment inventari1.668,221.668,22EURValor de adquisición1.668,221.668,22EURAmortización normal59,42-333,64-393,06-EURAmortización espec.EURAmortización cornesEURCorreccionesEURAmortizació acumul.EURValor neto contable1.608,80333,64-1.275,16Valor residualEURValor residualEURValor residualEURAcomptesValor residualEURValor residualCap comptabilització per a l'exercici seleccionat		Valors planific	ats CONT	ABLE			
Moviment inventari1.668,221.668,22EURValor de adquisición1.668,221.668,22EURAmortización normal59,42-333,64-393,06-EURAmortización espec.Image: Second Seco		Valor	Inici d'exercici	Modificació	Fi d'exercici	Mon.	
Valor de adquisición1.668,221.668,22EURAmortización normal59,42-333,64-393,06-EURAmortización espec.IIEUREURAmortización espec.IIEURIIIObjectes relacionats per a actiu fixIIIIEURIIIIImproveidorImproveidorImproveidorIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII		Moviment inventari	1.668,22		1.668,22	EUR	
Amortización normal 59,42- 333,64- 393,06- EUR Amortización espec. I I EUR Amortización on planificada I EUR EUR Objectes relacionats per a actiu fix I I EUR Improveidor Improveidor Improveido acumul. EUR Improveidor Improveido acumul. Improveido acumul. EUR Improveidor Improveido acumul. Improveido acumul. Improveido acumul. Improveidor Improveido acumul. Improveido acumul. Improveido acumu		Valor de adquisición	1.668,22		1.668,22	EUR	
Amortización espec. Image: Superson of Contraction espec. Objectes relacionats per a actiu fix Image: Contraction espec. Image		Amortización normal	59,42-	333,64-	393,06-	EUR	
Amo no planificada Image: Second Secon		Amortización espec.				EUR	
Objectes relacionats per a actiu fix Image: Correcciones Amortització acumul. Image: Correcciones Image: Correcciones		Amo no planificada				EUR	
Objectes relacionats per a actiu fix Image: Proveïdor Image: BAF GENERAL DE CATALU Image: BAF GENERAL DE CATALU Image: Centre de cost		Correcciones				EUR	
• □ Proveïdor • ○ Proveïdor • □ Proveïdor <td>Objectes relacionats per a actiu fix</td> <td>Amortització acumul.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>EUR</td> <td></td>	Objectes relacionats per a actiu fix	Amortització acumul.				EUR	
 BAF GENERAL DE CATALU Centre de cost ETS ARQUITEC. VALLES Cte.major Maquinària i equipaments Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat 		Valor neto contable	1.608,80	333,64-	1.275,16	EUR	
 Centre de cost ETS ARQUITEC. VALLES Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat 	BAF GENERAL DE CATALU	Intereses				EUR	
• I ETS ARQUITEC. VALLES ✓ Calor residual ✓ Valor residual ✓ Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat ✓	 Centre de cost 	Acomptes				EUR	
Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat Cap comptabilització per a l'exercici seleccionat	ETS ARQUITEC. VALLES	Valor residual				EUR	
Key Maquinaria i equipaments Cap comptabilitzacio per a l'exercici seleccionat	✓ [™] Cte.major						
	 BY Maquinária i equipaments 	Cap comptabilit	zació per a l'exe	rcici seleccio	nat		
		1					



Asset Explorer 💥 | 🧮 📙 | 👪 | 📲 ទា Per veure l'ordre d'obligació s'ha de Active for LIDC 5000700 (0000 mc 🗇 🖙 Llista de documents en finances × prémer el botó Document 20798 original Documents en finances 2011 🕨 Text tipus d'objecte Document 1003055021 Document comptable 4004139540 Document comptable Val.comptabilitzats Paràmetre Comparacions 1 2 2 cats CONTABLE Inici d'exercici Modificació Fi d'exercici Mon. 🔍 🔍 Separat 🛛 Document original 📮 🗙 1.668,22 EUR 1.668,22 valor de adquisición 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización normal 59.42- EUR 59,42-Amortización espec. EUR Amo no planificada EUR Correcciones EUR Objectes relacionats per a actiu fix Amortització acumul. EUR Toveïdor Valor neto contable 1.608,80 1.608,80 EUR BAF GENERAL DE CATALU Intereses EUR Centre de cost Acomptes EUR BETS ARQUITEC. VALLES Valor residual EUR 🝷 🔂 Cte.major 🕄 | 📥 😴 | 🛣 , 🧏 , | 📮 🕼 , 🔄 , 🖽 , | 🌆 | 🚺 | 🕼 | 🚇 | 📇 🔚 Tots S Maguinària i equipaments Moviments CIM 📩 Text cl.mov. Núm.doc. Import Mon. Text Data refer. Σ Soc. 100 UPC 28.10.2011 Alta per compra 1003055021 1.668,22 EUR Projector - Seminari 1 1.668,22 EUR 100 📇 •• 1.668,22 EUR ᇟ

121

		Visualitz	tar manament pagam	nent					
	UNIVERSITAT	6 6 3	🚇 🤽 📝 🖨 Comptes de ma	jor 📔 Imputació	ó Entrada	ràpida ⊑⇒	📕 Import obe	ei	
UPC	BARCELONA	Dades genera	ıls						
		Núm.manam.	3101049514	Exercici 201.	1	√ Doc.co	omplet		
		Núm.doc.	1003055021	Dat.doc. 30.	11.2010	🗸 Allibera	at		
		Soc.	UPC	DComptab. 28.	10.2011	√ Doc.co	mptabil.		
		ImptTotal	2.517,54 EUR			Deduc	ció 🗖		
								Per tornar enrer	e
		Compte de te	ercers					prémer la tecla	
		Nom	BAF GENERAL DE CATALUNYA,	S.L. / BARCELONA				ESC	
		Creditor	5004889	Tipus banc int.				U Id F3	
			_	Àrea recl.				15	
		Bloq.int.		Bloq.recl.					
				Pagador					
		Imputacio						-	
		Pos.press.	G/20001/FIN						
		Ce.gestor	290003	Ref.fact.			0		
		Fons		Referència	10431				
		ComMaj	22300000						
			290000						
		ElementPEP		Manament	100				
				Classe mov.	100				
			El comptablinversa						
		Dades de pag	jament						
		Import	1.668,22 EUR						
		Impost	254,48						
			Calcul.impostos	Ind.impost	N5				
				Banc propi					
		Bloq.pag.	С	Via de pagament					
		Assignació		Supl.via pag.					177
		Text	Projector - Seminari 1						144
			00.11.0010						

Asset Explorer 📳 🕂 🔠 👘 🔛 Si volem veure la fitxa de ସ୍ଥ | l'actiu, només hem de Actiu fix UPC-5020798/0000 UPC 🗇 Societat clicar aquest botó 🔻 🔁 Àrees de valoració Actiu fix 5020798 • 🔲 O1 CONTABLE 4 2011 🕨 Exercici Valors planificats Val.comptabilitzats Comparacions Paràmetre 🕒 🗗 . 🛃 . 🚺 . 🖾 🔛 😫 Valors planificats CONTABLE Inici d'exercici Modificació Fi d'exercici Mon. Valor. Moviment inventari 1.668,22 1.668,22 EUR Valor de adquisición 1.668,22 1.668,22 EUR Amortización normal 59,42- EUR 59,42-Amortización espec. EUR Amo no planificada EUR Correcciones. EUR Objectes relacionats per a actiu fix Amortització acumul. EUR 🝷 🔂 Proveïdor Valor neto contable 1.608,80 1.608,80 EUR BAF GENERAL DE CATALU Intereses EUR 💌 🔁 Centre de cost Acomptes EUR BETS ARQUITEC, VALLES Valor residual EUR 🝷 🔂 Cte.major S Maguinària i equipaments 🕲 | 🛓 🔽 , 🧏 , | 🔔 🕼 , 🔄 , 🖽 , | 🚹 | 🚺 | 🚇 | 📇 🔚 Tots Moviments CIM 1 Text cl.mov. Núm.doc. Σ Data refer. Import Mon. Text Soc. 28.10.2011 100 Alta per compra 1003055021 UPC 1.668,22 EUR Projector - Seminari 1 100 📇 1.668,22 EUR •• 1.668,22 EUR 凸 123

		actius fixos: DadMestres
BARCE		xus
	Actiu fix 5020798	PROJECTOR
	Classe 223020	MAQUINAR. ELECTRONIC Societat UPC
	General Depender	nt temps Assignacions Origen Imp.patrimoni Leasing Valoració 📐
		Per saber la
	Dades generals	útil d'un ac
	Denominació	PROJECTOR Clicar la pest
		Projector Hitachi Valoraci
	Text núm.pral.AF	Projector Hitachi
	Determinació comptes	22300 MAQUINÀRIA
	Número de sèrie	F0HE01220
	Número invent.	290000-000005020798-0000
	Quantitat	1 UDS UNIDADES
		Gest.històricam.
	Inventari	
	Últim inventari el	✓Incloure AF a llista inventari
	Nota inventari	
	Informació comptabilitzac	ió
	Capitalització el	28.10.2011 Desactivació el
	Alta original el	28.10.2011 Inici Garantia
	Anv d'alta	2011 010 Fi Garantia

 tiu fix asse	50207 22302	98] 🗗 0		PRC MAC	JECTOR	ELECTRÒNIC	Societa	ıt	UPC	
					2011					
Gener	ral Dej	pendent ter	nps	Assignacions	Orig	jen Imp.pa	atrimoni	Leasir	ng Valo	pració
Valoració					7					
Desac	N., Àrea	de valoració	CIAm	VidaÚtil	Per	Inici am.n.	ConcVu	Per		
	01CON1	FABLE	ZVU1	5		028.10.2011		3 65	A	
									Ť	
								_		
										11
										L





Com treure llistats generals de l'inventari d'una unitat





Com treure llistats generals de l'inventari d'una unitat







4. COM TREURE INFORMACIÓ DE L'INVENTARI

Per treure llistats generals de l'inventari d'una unitat



El llistat "ALV d'Actius Fixos" ens dona, per a cada actiu, totes les dades de la fitxa d'inventari i,

a més a més,

- El Valor de Cost
- Amortització de l'exercici
- Amortització acumulada
- Valor Net



ELEGIBILITAT DE LA DESPESA

Despesa no elegible i despesa esdevinguda no elegible



Hi ha convocatòries de projectes, principalment les dels MINECO que tenen parametritzada l'elegibilitat de la despesa per tal que el SAP doni avis quan detecta possibles despeses no elegibles.





Elegibilitat de la despesa per naturalesa

- ✓ Que la naturalesa de la despesa no estigui en la llista de les depeses no elegibles
- ✓ Que la naturalesa de la despesa no correspongui a un cost indirecte
- Hi poden haver rares excepcions. Si un cost indirecte per la seva naturalesa esdevé cost directe pel projecte (p. ex. Despeses de telefonia mòbil en un projecte on la recerca es fa sobre telefonia mòbil)



Accions a realitzar:

- Informar al professor que la despesa està classificada com no elegible i que indiqui un altre projecte on carregar-la.
- Si el professor considera que, en el seu projecte, es donen circumstàncies especials que justifiquen l'elegibilitat de la despesa, cal demanar-li que faci una explicació del motiu i elevar consulta al Back Office de justificacions.





Despesa esdevinguda no elegible per ATECH

Etc.



Elegibilitat de la despesa per **incompliment d'algun requisit** com per exemple:

- El document no reuneix els requisits per ser considerat una factura.
 - La despesa no és necessària per al projecte.
- La documentació fa palès
 l'incompliment d'alguna normativa
 (p. ex. FEDER)
 - El pagament ha quedat fora de dates.



Despesa esdevinguda no elegible per altres factors. Projectes.

Pista d'auditoria

Identifica unívocament despesa i projecte.

Els documents comptables, els justificants de la despesa, contractes, etc. han d'estar identificats amb aquesta pista d'auditoria. En general, la pista d'auditoria serà el codi del projecte, l'objecte de la contractació, etc.... El trencament de la pista d'auditoria pot implicar que obiliomortininto la despesa esdevingui no elegible.



LA IMPORTÀNCIA DE LA COMPTABILITZACIÓ DE LES OPERACIONS

...i les revisions dels projectes



Molts projectes es justifiquen per càrrega telemàtica de la comptabilitat, d'aquí la importància de que amb les dades comptables s'entengui clarament que és el que es justifica.

El que es posa en el text del document és molt important. L'**explicació** ha de ser **clara** e indicadora del que s'ha comprat o del servei que s'ha rebut.

Si el que indica la factura no es suficient per saber-ho, el responsable del projecte ha de indicar-ho clarament per poder informar de forma adient el camp del text posició.

Si no es fa així ens requeriran perquè donem les explicacions adients.



Exemple

	Descripción		Código I.V.A.	Cant. P	Precio Unitario	Pre	ecio Neto
El descriptiu ha de ser entenedor	DBSRX2 USRP DAUG MHZ TO 2.3 GHZ) - E País de Origen: Usa	GHTERBOARD (800 TTUS RESEARCH	A	2	135,00		270,00
(targetes, de quina mena?)	Shipping and Handling País de Origen: Ireland	A				1,89	
Es una unica	Descripción		I.V.A. %	Subtota	I.V.A.		
compra (2/1,89€)			21%	271,89	57,10		
			Sub	total			271,89
DNI/NIF percept. alternatiu : Número IBAN : ES Banc : TH	DNI/NIF percept. alternatiu : Número IBAN : ES-20-0156-0001-06-0100040683 Banc : THE ROYAL BANK OF SCOTLAND PLC Per impo						
BI. C.gest. A.press. Compte Doc.ref Nº FI	Proj./Ordre/CC Nº actiu	Text		Import en	és invent	ariable.	
739150 G/64003/CTT 60000100	J-01736	ACIO NATION		Les depeses de			
1003017321		IVA suportat deduible 21%			transport	ort són	
739150 G/64004/CTT 22300000 1003017322	J-01735	NATIONAL % :	135	g major valor de la			
1003011322	JULLET				compra.	No es	
739150 G/64004/CTT 22300000 1003017323	J-01/35 5022225-0	TARJETA ADQUISICIO IVA suportat deduïble 21	NATIONAL % :	135 28	comptab banda .	ilitzen a	



La importància de la comptabilització de les operacions

El número de factura s'ha d'informar sempre en el camp "**referència**" de SAP.

Si no hi ha núm. de factura (tiquet) s'hi posarà **NF**. L'aplicatiu de les justificacions identifica NF com document que no és factura i el tracta de forma determinada a efectes de la justificació.

Seguidament de NF s'hi posarà d'aquella referència que pugui guiar al perceptor de pagament per saber què se li paga (16 dígits en total).

Imputació	Existeixen dades retenció im	postos
Pos.press.	G/23050/CTT	0
Ce.gestor	390150	Ref.fact. / /
Fons		Referència NF LV/BCN-BARBAS
ComMaj	62940200	
Ce.cost		
ElementPEP	C-09041	Manament
Actiu fix		Classe mov.



Liquidacions de viatge

Es comptabilitzaran indicant en el text posició: viatger\destí\data inici-data final.

Comptabilitzar les despeses sempre **contra el compte del proveïdor** i mai directament contra el perceptor, ja que en cas contrari el sistema no identifica correctament el proveïdor.

Canvis d'imputació.

S'han de fer TR/TC, cal indicar el núm. de l'RP i el del doc. FI i el SAP arrossega les dades per tal que a l'hora de fer l'extracció per la justificació hi constin les dades del document original.



La importància dels descriptius comptabilització de les operacions

Canvis d'imputació

Els canvis d'imputació s'han de deixar molt ben documentats i indicar-ne el motiu que **no pot ser**, en principi, **més que l'error d'imputació** a un projecte incorrecte. Argumentar de forma adient.

Altres dades complementàries

En cas de proveïdors no habituals és molt important informar amb precisió i de forma completa les dades que se sol·liciten, ja que necessàriament s'han d'informar a la justificació del projecte.



El valor probatori dels justificants

La independència.



Per poder provar que s'ha realitzat certes actuacions cal disposar de documentació **independent** per tal que tingui aquest valor probatori.

Independent

- ✓ Extracte bancari
- Comprovant bancari
- ✓ Contracte

Elements informatius complemen taris No independent

- Ordre de transferència
- ✓ Certificat

No manipulable

Manipulable



Custodia de la documentació



Quina documentació cal custodiar?

- Sol·licitud del projecte, memòria, canvis de l'equip investigador, ampliació de terminis, sol·licituds de canvi de partides, resolucions, oficis, etc.
- Informes de les justificacions (tècnics o econòmics)
- Documents probatoris de despeses i pagaments
- Documents probatoris de la publicitat obligatoria
- Documents probatoris de l'assistència a congressos i presentacions que les vincula al projecte.
- Documents probatoris de la vinculació amb el projecte

En definitiva tot document amb valor probatori de qualsevol de les obligacions.


Durant quant temps cal custodiar la documentació?

Fins que el projecte no hagi prescrit

No és fàcil calcular en quin moment un projecte ha prescrit, ja que són freqüents els talls de prescripció.

La documentació probatòria **no és pot llençar sens el** vistiplau escrit del CTT.

Gestació	Desenvolupament	Revisió	Defensa	Mort
Molt varia- ble	D'un a tres anys (normalment)	4 o 5 anys des de la justificació (segons convocatòries)+ els anys addicionals que en el seu cas determini els fons de cofinançament, <u>si no s'ha tallat la</u> <u>prescripció</u>		Pres- crip- ció
Vida activa		Vida lat	ent	

Custodia documentació



La documentació que no està autentificada cal guardar-la físicament d'acord amb la normativa establerta a la UPC, però per facilitar l'accés a la seva consulta s'ha de digitalitzar i penjar de SAP.





Custodia documentació

Si en la justificació del projecte s'ha indicat que la documentació es custodia a un lloc físic concret, NO es pot canviar la ubicació dels documents sens risc de justificació en auditories posteriors.

Tota ella ha d'estar escanejada i penjada a SAP.



Custodia documentació

Pautes per a la digitalització de documents

- S'ha de fer la tria dels documents que cal digitalitzar i dels que no.
- Verificar si hi ha paper tèrmic o qualsevol altre que es pugui deteriorar amb el temps. Si és el cas, cal fer una fotocòpia i deixar-la juntament amb la documentació a arxivar físicament.
- ✓ Si hi ha tiquets o papers de mida petita, enganxar-los en un full dinA4.



- Verificar que tots els papers estiguin orientats en el mateix sentit.
- Entre la documentació a digitalitzar no hi poden haver post-it o anotacions que no corresponguin.
- Verificar que no quedi documentació que s'hagi d'eliminar.
- El document digitalitzat s'ha de veure amb la màxima claredat (orientar de forma adient).



La digitalització de cadascuna de les factures s'ha de fer en color i totes les pàgines que integren una mateixa factura hauran de formar part del mateix PDF. Els annexes a la factura digitalitzada es digitalitzaran en altres PDF.

 Els documents s'escanejaran fent servir l'extensió pdf que és la que ocupa menys espai, encara que el SAP accepta les extensions JPG, BMP, TIFF, i PDF





MOLTES GRACIES PER LA VOSTRA ATENCIÓ!