

# Traspasos 2014 – 2015 y Apertura

Nueva Instrucción de Contabilidad  
Cambio de Estructura Presupuestaria

# Principales Modificaciones

- Proceso de **Preparación del Nuevo Ejercicio** (Relación de clasificaciones 2014-2015 en corriente y cerrados)
- Activación del Nuevo Plan (ICAL 2013)
- Proceso de Apertura del Presupuesto. (Definitiva y en **Prorroga**)
- Traspaso de Operaciones y de Módulos Principales del 2014 al 2015.

1. **Modificaciones en Traspasos por nueva ICAL:**
  - o Traspasos de Pagos a Justificar
  - o Traspasos de Op No Presupuestarias

## 2. Modificaciones en Traspasos por Cambio de Estructura Presupuestaria:

- Traspasos de Módulos:
  - Traspaso de Proyectos
  - Traspaso de Préstamos
  - Traspaso de Anticipos de Caja Fija
  - Traspaso de Pagos a Justificar
- Traspasos de Operaciones de Corriente:
  - Traspaso de Justificantes
  - Traspaso de Operaciones 413
  - Traspaso de Gastos Plurianuales
- Traspasos de Operaciones de Cerrado:
  - Traspaso de Obligaciones
  - Traspaso de Pagos Ordenados

# Principales Modificaciones

- Asiento de Apertura de la Contabilidad en el ejercicio 2015 (Relación de cuentas Plan 2004-2013)
- Obtención de Ficheros de Presupuesto 2015 (PENLOC)
- Incorporación de Remanentes de Crédito en el ejercicio 2015

# Preparación del Nuevo Ejercicio

- Definir las equivalencias para la clasificación por programa atendiendo a Orden HAP/419/2014

Relación de Clasificaciones 2014 - 2015

Aplicación: Org. Prog. Econ. Orden: 1 2 3  Borrar y relacionar Aplicaciones  Nuevas Aplicaciones

Filtrar

Relación de Aplicaciones Gastos 2014 - 2015										
	Orgánica a 2014	Programa a 2014	Económica 2014	Créditos Iniciales	Orgánica 2015	Programa 2015	Económica a 2015	Descripción	Créditos Iniciales	Relación por Defecto
	12	155	20000	15.663,71	12	1532	20000	LLOGUERS SOL URBA.	15.663,71	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	165	22100	278.077,12	12	165	22100	SUBMINISTRAMENT EI	278.077,12	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	323	22799	6.700,00	12	326	22799	ALTRES TREBALLS CO	6.700,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	335	22799	4.200,00	12	4311	22799	ALTRES TREBALLS CO	4.200,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	342	22799	23.057,00	12	342	22799	ALTRES TREBALLS RE	23.057,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	912	22200	3.000,00	12	912	22200	COMUNICACIONS TELE	3.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	920	20200	44.000,00	12	920	20200	LOGUERS D'EDIFICIS I,	44.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	920	20300	10.000,00	12	920	20300	LLOGUERS MAQUINAR	10.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	920	20400	17.204,00	12	920	20400	LLOGUERS DE MATER	17.204,00	<input checked="" type="checkbox"/>
	12	920	20600	29.205,75	12	920	20600	LLOGUERS EQUIPS INF	29.205,75	<input checked="" type="checkbox"/>

Descripción (2014): SUBMINISTRAMENT VESTUARI

Descripción (2015): SUBMINISTRAMENT VESTUARI

Aplicaciones cuyos programas se resuelven manualmente  
 Aplicaciones que han sido divididas en varias por el botón

## Nuevos controles en apertura presupuesto:

- Nuevo Desglose exigido para la Clasificación por Programas en el ejercicio 2015 (tanto para apertura en **prórroga** como para apertura definitiva)
- Control de que el **detalle mínimo** de créditos en gastos sea **3 dígitos** (Grupos de Programas de Gasto)
- La **estructura de la clasificación** por programas es cerrada y obligatoria. Sólo está **abierta a partir del 4º y 5º dígito** (Programa y Subprograma)

## Traspaso de Proyectos:

Traspaso de Proyectos y Gastos con Financiación Afectada

Traspaso de Proyectos y/o Gastos con F.A.							
Año	Tipo	Organo gestor	Num...	Denominación	Año Fin	Gasto previsto no adjudicado	Adjudicad. Pte. certifica
2002	2	INVER	1	CONSTRUCCIO BIBLIOTECA NOVA	2015	71.727,63	0

Relación de las Aplicaciones de Proyectos

Año	Tipo	Organo	Número	Orgánica 2014	Funcional 2014	Económica 2014	Descripción	Orgánica 2015	Programa 2015	Económica 2015
2007	2	INVER	2	11	151	60950	JUNTA C	11	151	60950
2007	2	INVER	4	11	161	60958	DIPÓSIT	11	161	60958
2008	2	INVER	2	21	151	60962	PLA PAR	21	151	60962
2010	2	INVER	13	21	151	60911	URBANIT	21	151	60911
2012	2	INVER	1	22	165	61902	INVERSI	22	165	61902
2012	2	INVER	1	23	165	61902	INVERSI	23	165	61902
2012	2	INVER	11	21	155	61912	ORDENA	21	1532	61912
2012	2	INVER	13	21	151	60906	PROJEC	21	151	60906
2012	2	INVER	14	21	151	60905	PROJEC	21	151	60905
2012	2	INVER	15	21	151	61917	ALTRES	21	151	61917
2013	2	INVER	1	23	151	60943	ADEQUA	23	151	60943
2013	2	INVER	6	23	332	62505	PROJEC	23	3321	62505
2013	2	INVER	7	21	151	60919	URBANIT	21	151	60919
2014	2	CAMIN	1	22	155	61913	ADEQUA	22	1532	61913
2014	2	INVER	2	21	151	60902	PROJEC	21	151	60902
2014	2	PRE	1	12	011	91300	AMORTI	12	130	91300

Proyecto: 2013 2 INVER 6 PROJECTE MOBILIARI BIBLIOTECA  
 Descripción (2014): PROJECTE MOBILIARI BIBLIOTECA  
 Descripción (2015): PROJECTE MOBILIARI BIBLIOTECA



## Traspaso de Prestamos:

Traspaso de Prestamos

Seleccione los Prestamos que desea traspasar

Prestamos a Traspasar

	Año	Tipo	Codigo	Descripción	Importe Capital
<input checked="" type="checkbox"/>	2004	1	DIP2	PRESTEC INVERSIONS 2004	280.129,23
<input checked="" type="checkbox"/>	2007	1	BCL-4	PRÉSTEC INVERSIONS 2007	1.244.294,58

Relación de las Aplicaciones de Préstamos

	Año	Tipo	Código	Orgánica 2014	Funcional 2014	Económica 2014	Descripción	Orgánica 2015	Programa 2015	Económica 2015
<input checked="" type="checkbox"/>	2004	1	DIP2	12	011	91300	AMORTITZ. PRESTECs A MIG II	12	011	91300
	2004	1	DIP2	12	011	31000	INTERESSOS PRESTECs DE L'	12	011	31000
	2007	1	BCL-4	12	011	91300	AMORTITZ. PRESTECs A MIG II	12	011	91300
	2007	1	BCL-4	12	011	31000	INTERESSOS PRESTECs DE L'	12	011	31000



## Traspaso de Anticipos:

Traspaso de Anticipos de Caja Fija

...	NIF Habilitado	Nº Anticipo	Nombre o Razón Social	Importe máx. a gastar ANUAL	Pago Inicial + Reposiciones - Cancelaciones	Sit
<input checked="" type="checkbox"/>	HAB_ACF	1	HAB_ACF	12.000,00	49,00	T

Relación de las Aplicaciones de los Anticipos

	Habilitado	Anticipo	Orgánica 2014	Funcional 2014	Económica 2014	Descripción	Orgánica 2015	Programa 2015	Econ
▶	HAB_ACF	1	11	332	62228	ESTUDIO I PRC	11	3321	62228
	HAB_ACF	1	12	155	20000	LLOGUERS S	12	1532	20000
	HAB_ACF	1	12	335	22799	ALTRES TRE	12	4311	22799
	HAB_ACF	1	22	162	22799	ALTRES TRE	22	1621	22799

## Traspaso de Pagos a Justificar:

- No se traspasará la Ficha de Pagos a Justificar.
- Será necesario crear en 2015 un nuevo concepto 45.00X para Libramientos de Pagos a Justificar

...	Nº Operación Pago	Fecha Pago	Fecha Límite	Importe Pago	Justificado + Reintegrado	Fecha Justificación	Pdte. Justific
	220140007944	29/12/2014	29/03/2015	1.000,00	33,00	29/12/2014	9
<input checked="" type="checkbox"/>	220140007947	29/12/2014	29/03/2015	62,00	0,00		
<input checked="" type="checkbox"/>	220140007950	29/12/2014	29/03/2015	66,00	60,00	29/12/2014	
<input checked="" type="checkbox"/>	220140007953	31/12/2014	31/03/2015	1.500,00	0,00		1.5

Habilitado	Nº Pago a Justificar	Orgánica 2014	Funcional 2014	Económica 2014	Descripción	Orgánica 2015	Programa 2015	Económica 2015	
▶	HAB_ACF	220140007944	11	332	62228	ESTUDIO I PROJECC	11	3321	62228
	HAB_PAJ	220140007947	12	155	20000	LLOGUERS SOL U	12	1532	20000
	HAB_PAJ	220140007950	12	155	20000	LLOGUERS SOL U	12	1532	20000
	HAB_PAJ	220140007953	12	155	20000	LLOGUERS SOL U	12	1532	20000

## Consideraciones Previas:

- En el asiento apertura 2015 las cuentas PGCP estarán adaptadas a PGCP 2010.
- Es necesario aplicar las tablas de equivalencias de cuentas PGCP para convertir el asiento de cierre 2014.
- Una vez realizado el asiento apertura, puede ser necesario grabar asientos de ajuste y reclasificación, para reflejar activos y pasivos no recogidos en el asiento de apertura y exigidos por el PGCAL y dar de baja las partidas cuyo reconocimiento no esté permitido.
- Cuando la equivalencia de cuentas sea de una a varias será necesario desglosar el importe en las nuevas cuentas.



# Asiento de Apertura de la Contabilidad

Relación de Cuentas en el Asiento de Apertura de la Contabilidad

La cuenta siguiente se ha encontrado en el asiento de cierre y en el Nuevo Plan Contable puede ser varias cuentas.  
Puede repartir el importe en este momento para el asiento de apertura, o realizar un asiento de ajuste durante el ejercicio.

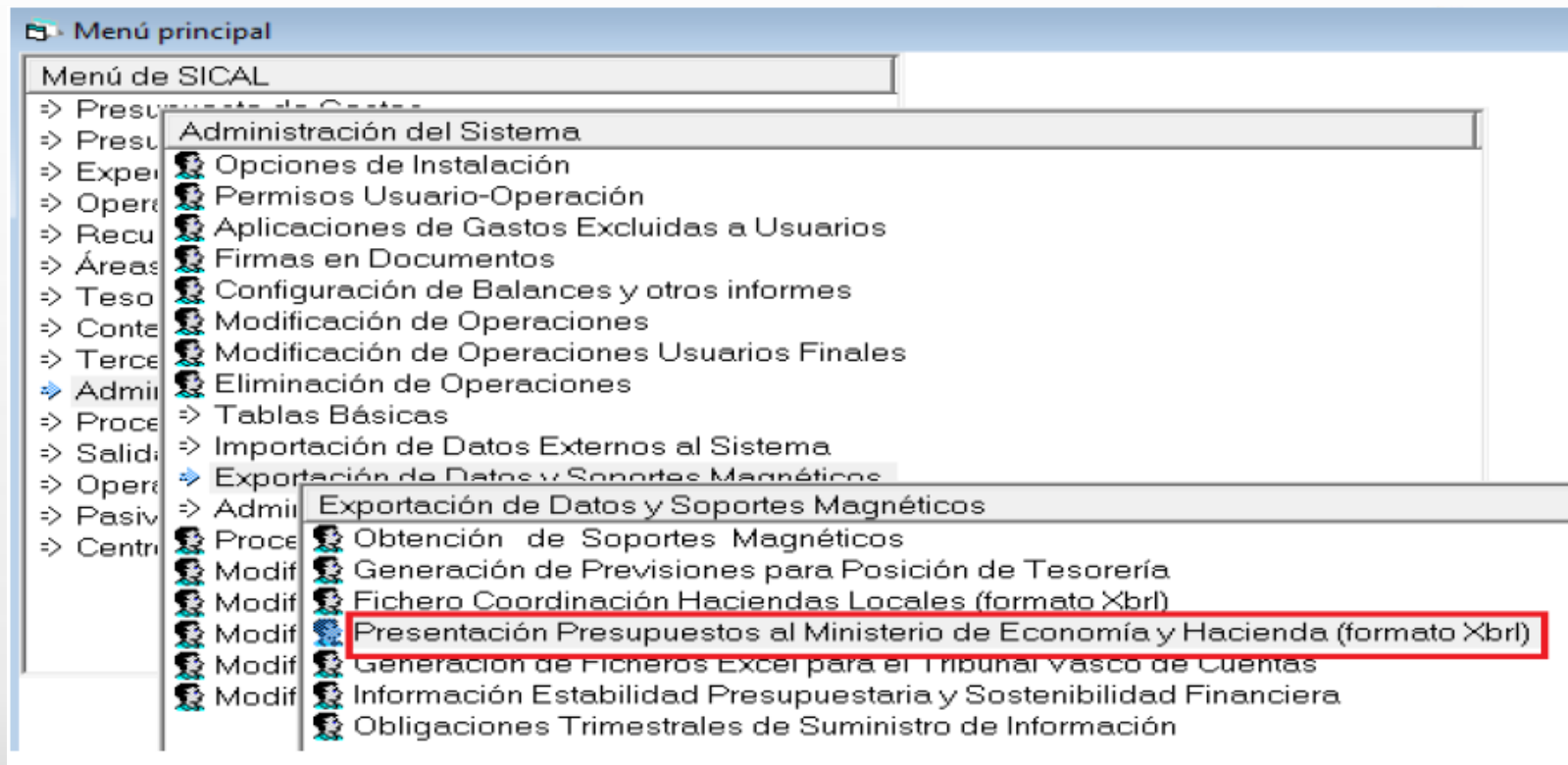
Cuenta en el cierre:       Importe en el asiento de cierre:

Descripción:

Cuentas Nuevo Plan Contable			
	Cuenta	Descripción	Importe
▶	2190	Inmovilizaciones materiales.Otro inmovilizado material.	5.018.025,23
	2100	Inmovilizaciones materiales.Terrenos y bienes naturales.	0,00
	2110	Inmovilizaciones materiales.Construcciones.	0,00
	2199	Inmovilizaciones materiales.Otros inmovilizados materiales.	0,00

# Remisión Ficheros de Presupuestos PENLOC 2015

Se ha adaptado el fichero PENLOC 2015 a la nueva taxonomía publicada en la Oficina Virtual de EE.LL.







# Gracias