

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.

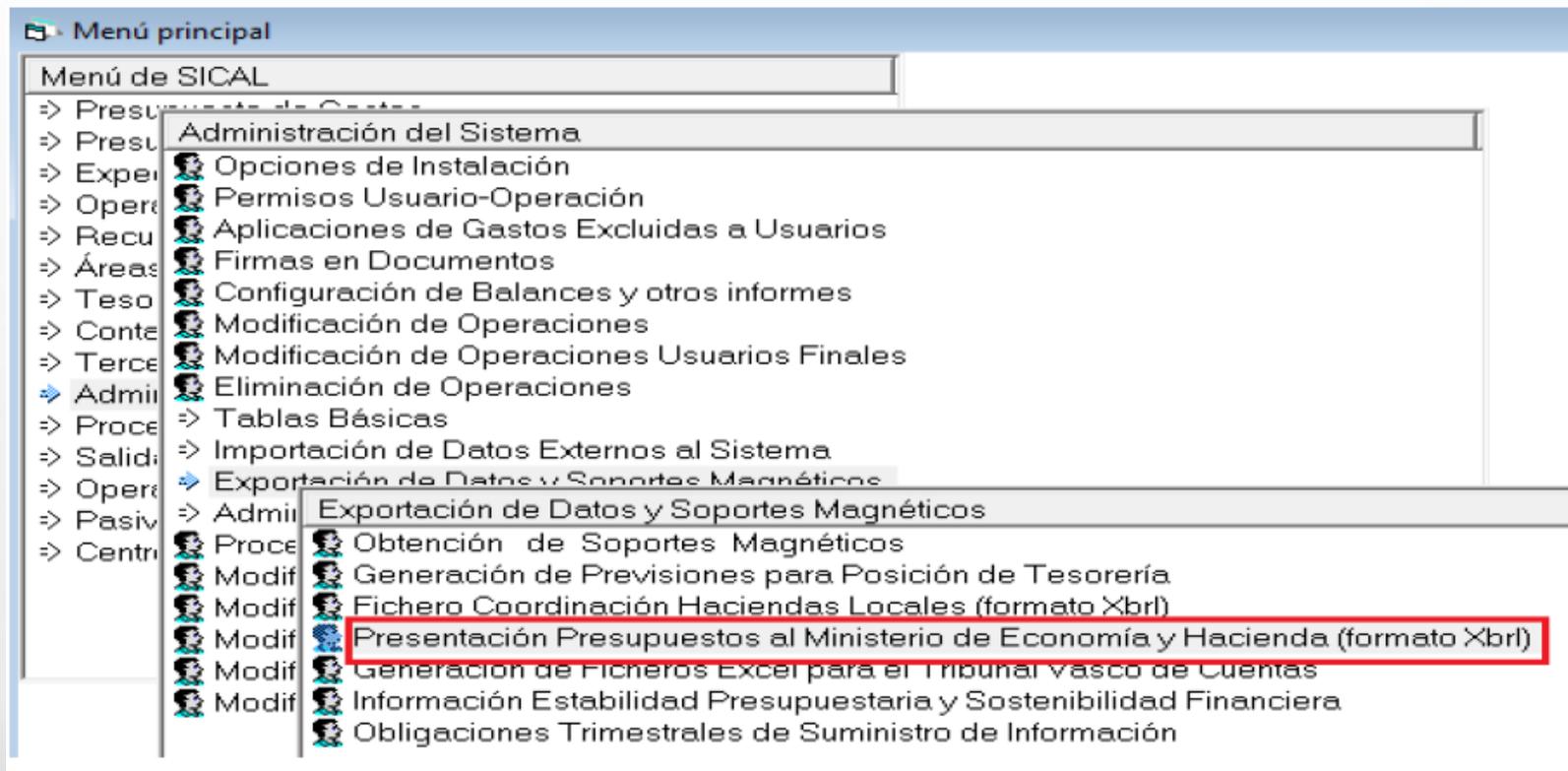
Cuenta en el cierre: Importe en el asiento de cierre:

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