

Curs Comptabilitat CGAP (Bàsic):

Execució de la Despesa

1) Pagaments

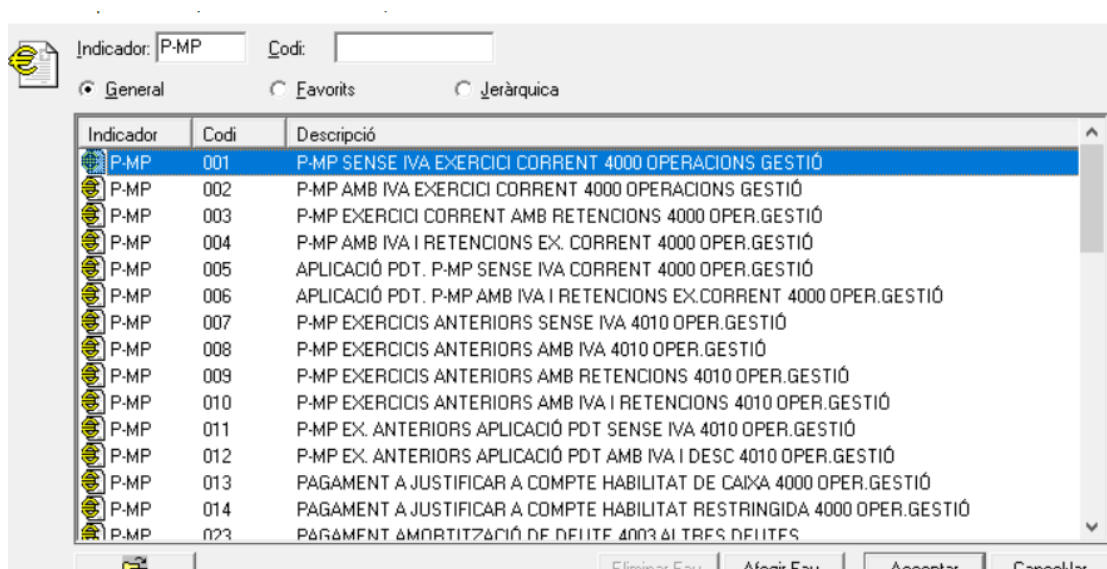
Com s'ha fet referència en el mòdul 2 l'ordenació i el pagament de les factures és realitzada des de l'apartat CGAP.

Així doncs, es realitzaran les ordenacions i els pagaments de les factures registrades i traspassades a la comptabilitat amb una relació de comptabilització.

Aquest assentaments es poden realitzar de dues maneres:

- a) Manual: en aquest cas es realitzarà l'ordenació i el pagament pel submenú "entrada d'operacions" (CGAP → "Entrada operacions").

Primer de tot seleccionarem el document comptable (plantilla) que volem utilitzar. Per l'ordenació i el pagament de despesa pressupostària (normalment aquestes dues fases es fan juntes) que s'ha realitzat prèviament el registre de la factura escollirem "P-MP's" (fase P = ordenació i fase MP = pagament)



En funció del tipus de despesa triarem el P-MP desitjat, per exemple per realitzar l'ordenació i el pagament d'una factura de despesa corrent d'operacions de gestió sense IVA ni retencions serà el P-MP 001)

Una vegada seleccionat el document el primer que haurem de fer serà triar "l'operació anterior"

P-MP
(001) P-MP SENSE IVA EXERCICI CORRENT 4000 OPERACIONS GESTIÓ
 Op. Pressupostària de Despeses de l'Exercici Corrent Barrat:
 Moneda: Pesseta Euro Operació anterior:
 Desc. general: Data operació: 26/04/2022
 Desc. ampliada:
 Doc. acreditat: Interessat:

Dades bancàries

C.C.C.:
 Titular:
 IBAN:
 RIB:

És a dir, aquell ADO del qual es vol realitzar l'ordenació i el pagament.
 Tot seguit s'ompliran tots els camps dels quals s'hagin informat les dades en l'ADO.
 Per acabar caldrà omplir les dades financeres relacionades amb la forma de pagament (caixa (570x) , banc (571x), formalització (557x)...), i les dates de l'aprovació

Import líquid: 106,00

Comptes de l'assentament

	Deure	Haver	Import Total		Compte	Import		C. Cost	Import
		57.....	106,00	*					
		557.....	106,00						

Aprovació

Tipus: Data:
 Decret:

Finalment guardarem l'operació i el programari ens mostrarà l'assentament que es realitza

Assentament de Ap.Press. doble

Imp. deure	Deure	Haver	Imp. haver
106,00	4000		
		57101	106,00

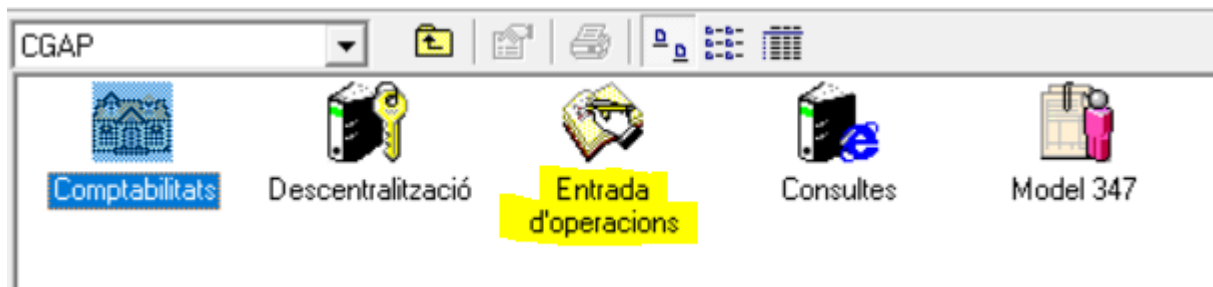
- b) Amb relacions: la aplicació també permet fer relacions d'ordenació i pagament (com es fa en el registre de factures amb les d'aprovació i comptabilització).
 La ruta que cal seguir és CGAP → Relacions → D'ordenació i transferència.



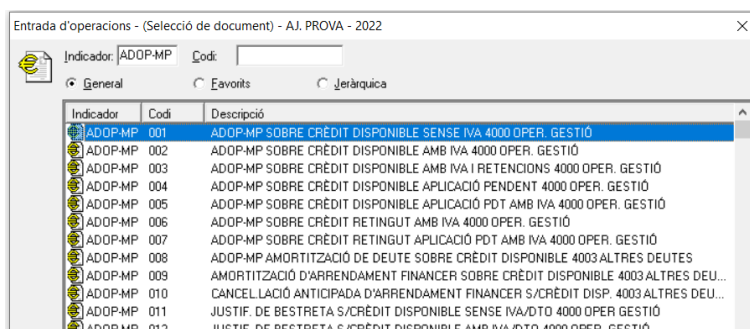
Cal fer esment que per realitzar aquestes relacions s'ha de tenir especial cura en la configuració dels documents comptables, dels bancs i els tercers. El funcionament és igual a les relacions del registre de factures.

2) Altres tipus de despeses

En alguns cassos des depesa que no siguin factures podem realitzar ADO/P-MP (igual que les factures manuals però sense passar pel registre de factures) (p.ex. les nòmines). O bé ADOP-MP (totes les fases juntes) com poden ser les comissions bancàries. En aquest últim cas seleccionarem dintre al menú CGAP→ Entrada d'operacions:



Tot seguit seleccionem el document ADOP-MP que necessitem:



I continuem entrant les dades de la despesa

Capçalera Terçer Import pressup. Previsió Comptes assentament Contractació

Aprovació

Capçalera

ADOP-MP
(001) ADOP-MP SOBRE CRÈDIT DISPONIBLE SENSE IVA 4000 OPER. GESTIÓ

Op. Pressupostària de Despeses de l'Exercici Corrent Barrat:

Operació anterior:

Moneda: Pesseta Euro Data operació: 26/04/2022

Desc. general:

Desc. ampliada:

Terçer

Doc. acredit:

Interessat:

- Dades bancàries

Altres C.C.C.:

Titular:

IBAN:

BIC:

- Endossatari

Doc. acredit: DNI/CIF

Interessat:

C.C.C.:

Titular:

IBAN:

BIC:

- Import pressup.

	Exer.	Orgànica	Programa	Econòmica	Sp.	Projecte	Expedient	Import
*								

Per finalitzar entrant les dades de l'assentament comptable i previament a guardar comprovar que l'assentament és correcte.

Factura que aplica el criteri de caixa

- Descomptes/Recàrrecs

	Compte	Descripció	Base	Exempt	%	Import	D
*				<input type="checkbox"/>			

Total descomptes: 0,00
Total recàrrecs: 0,00
Import líquid: 0,00

Comptes de l'assentament

	Deure	Haver	Import Total	Compte	Import	C. Cost	Import
		57.....	0,00	*			
		557.....	0,00				
		554.....	0,00				

Contractació

Tipus de contracte:

Procediment d'adjudicació:

Criteris d'adjudicació:

Aprovació

Tipus: Data:

Decret:

- Dades de l'últim moviment