

Curs Comptabilitat CGAP (Bàsic):

Execució dels Ingressos

En el cas de l'execució dels ingressos, generalment es poden donar dos casos:

- Cobraments amb un dret reconegut previ (liquidació de padrons)
- Cobraments per autoliquidació.

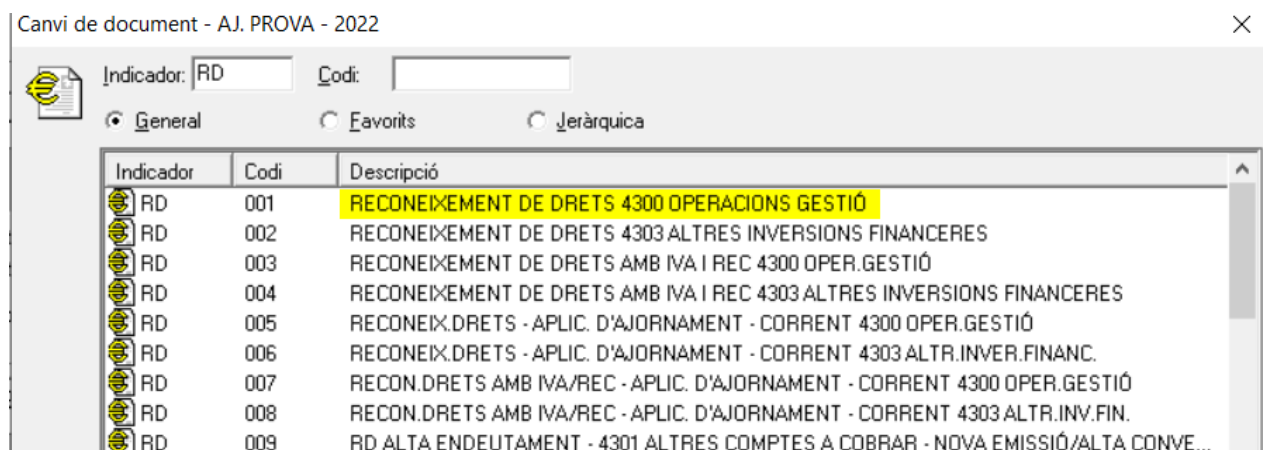
Totes les operacions de ingressos pressupostaris es realitzaran en el menú CGAP (Comptabilitat)

1) Cobraments amb Drets reconeguts previs (RD/I)

En aquest cas es comptabilitzaran les dues fases dels ingressos, el primer lloc el reconeixement del dret i posteriorment la recaptació d'aquest.

Com sempre cal anar a "Entrada d'operacions" i en la finestra emergent triar el tipus de dret (RD)

que volem (sense IVA, amb IVA repercutit,...)



A continuació, en la nova finestra, entrem les dades del dret,

RD
(001) RECONeixEMENT DE DRETS 4300 OPERACIONS GESTIÓ

Op. Pressupostària d'Ingressos de l'Exercici Corrent Barrat:

Moneda: Pesseta Euro Operació anterior:

Desc. general: **Padró IBI Urbà 1r 2022** Data operació: **26/04/2022**

Desc. ampliada:

Terçer:

Doc. acredit: Sense document DIPUTACIO

Interessat: BASE-DIPUTACIO

Import pressup.

	Orgànica	Econòmica	Sp.	Projecte	Agent	Expedient	Import
	0	113	01				3.000,00
*							
Total:							3.000,00

Dret/Obligació

Número document: Data document:

Nombre documento rectificatiu: Data document rectificatiu:

I, com feiem amb la despesa, abans de gravar (icona dels "disquette") comprovem l'assentament,

Comptes de l'assentament

	Deure	Haver	Import Total	Compte	Import	C. Cost	Import
		17.....	3.000,00	▶ 724	3.000,00	▶ 001	3.000,00
		52.....	3.000,00			*	
		94.....	3.000,00				
▶		7.....	3.000,00				

Aprovació

Tipus: ACORD DE PLE **Data:** 26/04/2022

Decret:

Assentament de Ap.Press. doble

Imp. deure	Deure	Haver	Imp. haver
3.000,00	4300		
		724	3.000,00

Quan es produeixi la recaptació del dret la comptabilitzarem amb un document "I", on en primer lloc haurem d'anar a buscar l'operació anterior (que serà el RD ja comptabilitzat)

Indicador	Codi	Descripció
I	001	INGRÈS EXERCICI CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ
I	002	INGRÈS EXERCICI CORRENT 4303 ALTRES INVERSIONS FINANCERES
I	003	INGRÈS AMB IVA I REC EX CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ
I	004	INGRÈS AMB IVA I REC EX CT 4303 ALTRES INVERSIONS FINANCERES
I	005	APLICACIÓ INGRÈS AMB IVA I REC EX CT 4300 OPER.GESTIÓ
I	006	APLICACIÓ INGRÈS AMB IVA I REC EX CT 4303 ALTRES INVERS.FINANCERES

(001) INGRÈS EXERCICI CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ

Op. Pressupostària d'Ingressos de l'Exercici Corrent Barrat:

Operació anterior: ...

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

Desc. general:

Desc. ampliada:

Doc. acred:

Interessat:

Import pressup.

Exer.	Orgànica	Econòmica	Sp.	Projecte	Agent	Expedient	Import

Amb aquesta operació es carregaran totes les dades del RD i només caldrà entrar la data de l'ingrés, l'import recaptat al camp de la partida pressupostària... i el banc per on es cobra a les dades...

(001) INGRÈS EXERCICI CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ

Op. Pressupostària d'Ingressos de l'Exercici Corrent Barrat:

Operació anterior: 2022000088 ...

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

Desc. general: Padró IBI Urbà 1r 2022

Desc. ampliada:

Doc. acred: Sense document DIPUTACIO

Interessat: BASE-DIPUTACIO

Import pressup.

Orgànica	Econòmica	Sp.	Projecte	Agent	Expedient	Import
0	113	01				700,00

... i el compte del banc per on es cobrarà (a Comptes de l'assentament) i les dades de l'aprovació

Import líquid: 700,00

comptes de l'assentament

	Deure	Haver	Import Total		Compte	Import	C. Cost	Import
	57.....		700,00	*				
	557.....		700,00					
	554.....		700,00					

provació

Tipus: Data:

Decret:

Dades de l'últim moviment

2) Cobraments per autoliquidació(RD-I)

En cas de tenir algun ingrès en autoliquidació, o bé que NO s'hagi realitzat l'RD previament, comptabilitzrem un RD-I, com sempre que entrem operacions a la comptabilitat anirem "Entrada d'operacions" i en la finestra emergent triar el tipus de dret (RD-I)

Entrada d'operacions - (Selecció de document) - AJ. PROVA - 2022

Indicador: RD-I Codi:

General Favorits Jeràrquica

Indicador	Codi	Descripció
RD-I	001	RD-I 4300 OPERACIONS DE GESTIÓ
RD-I	002	RD-I 4303 ALTRES INVERSIONS FINANCERES
RD-I	003	RD-I AMB IVA/ REC 4300 OPERACIONS DE GESTIÓ
RD-I	004	RD-I AMB IVA 4303 ALTRES INVERSIONS FINANCERES
RD-I	005	RD-I APLICACIÓ PDT AMB IVA 4300 OPERACIONS DE GESTIÓ
RD-I	006	RD-I APLICACIÓ PDT AMB IVA 4303 ALTRES INVERSIONS FINANCERES
RD-I	007	RD-I - APLIC. D'AJORNAMENT - CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ
RD-I	008	RD-I - APLIC. D'AJORNAMENT - CORRENT 4303 ALTR.INVERS.FINANCERES
RD-I	009	RD-I AMB IVA/REC- APLIC. D'AJORNAMENT - CORRENT 4300 OPER.GESTIÓ
RD-I	010	RD-I AMB IVA/REC- APLIC. D'AJORNAMENT - CORRENT 4303 ALTR.INVERS.FINANCERES
RD-I	011	ALTA ENDEUTAMENT - 4301 ALTRES COMPTES A COBRAR - NOVA EMISSIÓ/ALTA CONVERSIÓ
RD-I	013	RD-I PER REINTEGAMENTS - A JUSTIFICAR EX. ANTERIORS 4300 OPER.GESTIÓ
RD-I	014	RD-I 4301 ALTRES COMPTES A COBRAR
RD-I	015	RD-I 4302 INVERSIONS FINANCERES EN ENTITATS DEL GMA
RD-I	016	RD-I AMB IVA/ REC 4301 ALTRES COMPTES A COBRAR

Eliminar Fav. Afegir Fav. Acceptar Cancel·lar

Un cop seleccionat el RD-I desitjat entrarem les dades...

Capçalera

RD-I
(001) RD-I 4300 OPERACIONS DE GESTIÓ

Op. Pressupostària d'Ingressos de l'Exercici Corrent Barrat:

Operació anterior: ...

Moneda: Pesseta Euro Data operació: 06/04/2022

Desc. general: Subv. Corrent

Desc. amplada:

Terçer

Doc. acredit: DNI/CIF P43000001 T

Interessat: DIPUTACIO DE TARRAGONA

Import pressup.

	Orgànica	Econòmica	Sp.	Projecte	Agent	Expedient	Import
	0	46100	01				50,00
*							
Total:							50,00

Dret/Obligació

Número document: Data document:

Nombre documento rectificatiu: Data document rectificatiu:

Número: Data venc.: 16/05/2022

Fracció: Tipus de dt/obl.:

Tipus: Grau de compromís:

Descripció: Subv. Corrent

Descomptes/Recàrrecs

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

I tot seguit les dades financeres

Total recàrrecs:						0,00
Import líquid:						50,00
Comptes de l'assentament						
	Deure	Haver	Import Tol	Compte	Import	C. Cost
	57.....		50,0	7511	50,00	000
	557.....		50,0	*		*
		94.....	50,0			
	554.....		50,0			
		75.....	50,0			
Dades de l'últim moviment						

Per finalment guardar el moviment amb la comprovació de l'assentament.