



Sicalwin per a personal de centres gestors.

Nivell bàsic.

Diputació de Lleida – Del 14 al 28 d'octubre – 15 hores

Professor: Joan Carles Pinyol Gregori

Programa

1. Visió General
2. Registre de Factures:
 - A. Fases de la despesa
 - B. Tipus de factures
 - C. Registre de factures
 - D. Consulta de justificants
 - E. Relacions d'aprovació i comptabilització
3. Execució de les Despeses:
 - A. Operacions d'execució despesa
 - B. Fases P i R
 - C. Consulta
4. Execució dels Ingressos:
 - A. Compromís d'ingrés
 - B. Reconeixement de drets
 - C. Ingrés
 - D. Consulta
5. No pressupostaris
 - A. Conceptes no pressupostaris
 - B. IRPF i Seg. Social
 - C. Ingressos no pressupostaris
 - D. IVA
 - E. Pendants aplicació
 - F. Consultes
6. Consulta de llistats, majors...

5. Operacions no pressupostàries

- A) Conceptes no pressupostaris
- B) Pagaments no pressupostaris (IRPF i Seg Social)
- C) Ingressos no pressupostaris
- D) Gestió de l'IVA
- E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació
- F) Consultes no pressupostàries

5. Operacions no pressupostàries

Fins ara hem estat parlant d'operacions que afecten el pressupost de la corporació..

Vs

... ara és l'hora de totes aquelles que **no s'imputen al pressupost**, les anomenades operacions no pressupostàries.

5. Operacions no pressupostàries

Entre les operacions no ppost que podem trobar hi ha

- les liquidacions de l'IRPF, de l'IVA o a la seguretat social (per les retencions practicades als treballadors)
- els pagaments o cobraments de deutors o creditors no pressupostaris
- l'ingrés i devolucions de fiances

5. Operacions no pressupostàries

A) Conceptes no pressupostaris

En SCW totes les operacions no pressupostàries suposen càrrecs o abonaments als anomenats **Conceptes no Pressupostaris** codificats de la següent manera

10 xxx	Conceptes Deutors	50xxx	Moviments interns tresoreria
20xxx	Conceptes Creditors	60xxx	Formalització
30xxx	Ingressos pendents d'aplicar	90001	HP IVA Suportat (deutor)
4xxxx	Pagaments pendents d'aplicar	91001	HP IVA Repercutit (creditor)

5. Operacions no pressupostàries

A) Conceptes no pressupostaris

És important respectar la naturalesa en la definició del concepte:

- ▶ en un **concepte deutor** primer hi haurà un pagament i després un cobrament (o descompte)
- ▶ en un **concepte creditor** hi haurà primer un cobrament (o descompte) i després un pagament.

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

Dins aquest apartat veurem les següents seccions

- a) Concepte.
- b) Comptabilització directa
- c) Comptabilització fase x fase

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

a) Concepte

Per aquesta via comptabilitzarem totes les fases de la despesa no pressupostària d'un sol cop.

A la secció 3a d'aquest apartat veurem resumidament la via fase per fase

Recordeu que el procés és el mateix per a múltiples tipus de pagaments no pressupostaris i que l'únic que canviarem serà el dígit del Concepte no Pressupostari per adaptar-lo al concepte del pagament

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

a) Concepte

Tingueu present que els **Conceptes no Pressupostaris** s'adapten a la codificació que he esmentat anteriorment. Alguns del codis disponibles poden ser:

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

CONCEPTES NO PRESSUPOSTARIS	
Cl. econòm.	Descripció
10020	Altres deutors no pressupostaris
10021	Altres deutors - Correus pagaments a compte
10022	Altres deutors - Bestretes nòmines
10040	Hisenda pública, deutor per IVA.
10042	Deutors per IVA transferit.
10900	Deutors no pressupostari - ACA
20001	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-
20002	Hisenda pública, creditora per IRPF -Professionals-
20003	Hisenda pública, creditora per IRPF -Lloguers-
20030	Seguretat Social
20040	Hisenda pública, creditor per IVA
20041	Creditors per IVA suportat
20049	ACREEDORES POR IVA
20080	FIANZAS A CORTO PLAZO DE EJECUCION OBRAS PARTICULARES
20081	De particulars
20082	BESTRETA EXTRAORDINARIA BASE
20083	BASE CANON AGUA
20004	ALTRES DEUDORS NO PRESSUPOSTARIS

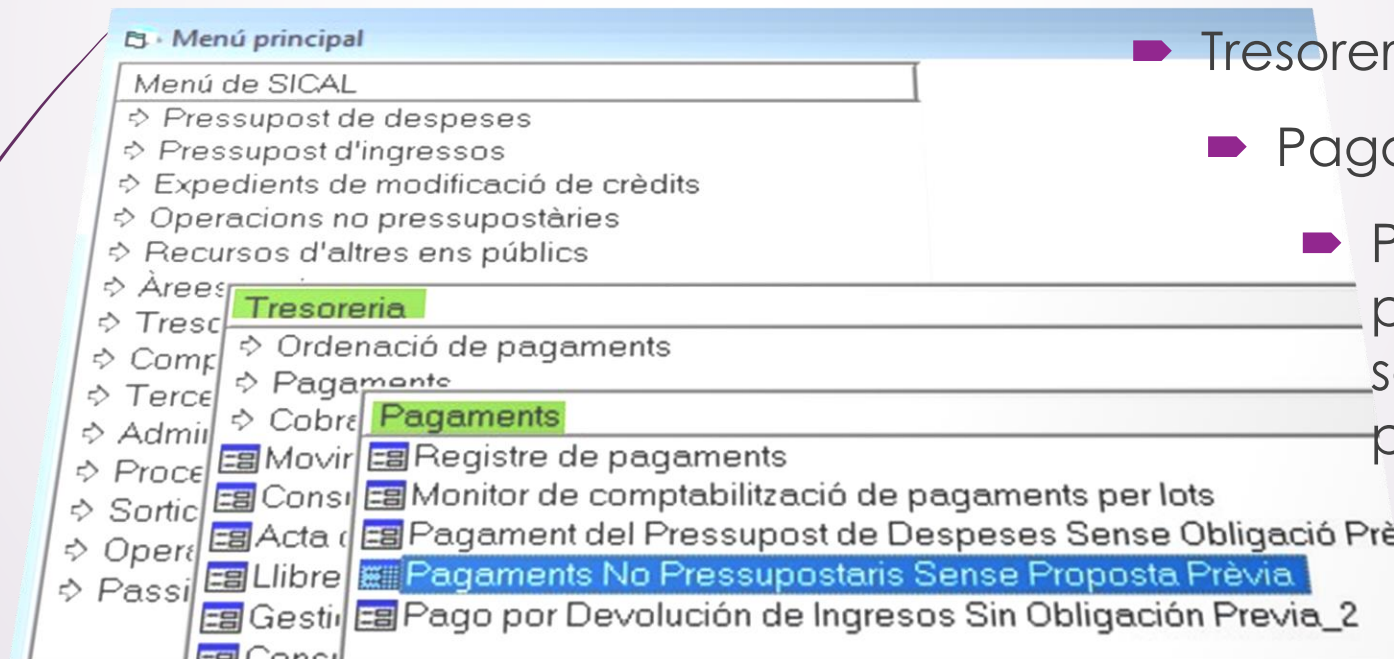
Filtrar

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

La ruta que cal seguir per a la comptabilització de pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia és :



➤ Tresoreria

➤ Pagaments

➤ Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia

- 5. Operacions no pressupostàries
 - B) Pagaments No Pressupostaris
 - b) Comptabilització directa

Anem a la pràctica!

Veurem com a exemple la comptabilització del pagament a la Tresoreria de la Seguretat Social de la part de retenció per aquest concepte a la nòmina dels treballadors

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Σ AP i IVA DTO

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

Operació: 600 Signe: + Realizacion del pago Data comptable: 15/10/2024

Op. Anterior: Data Oper. Anterior:

Document: Data doc.: // Exp.: Data expedient: //

Projecte:

Econòmica: 20030 Seguretat Social Seguretat Social

Préstec:

Ing. Cancel.la:

Import: 850,00 Gr. apunts: Saldo del concepte: 990,27

Total IVA: 0,00 Total descomptes: 0,00 Líquid a pagar: 850,00

Tercer: 2 SEGURIDAD SOCIAL Compte PGCP: 4760

Interessat: Forma pag.: 10 Cargo en cuenta

Endossatari: Ordinal terc.:

Ordinal pag.: 210 BANCO DE SABADELL, S.A. Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text: SEGURETAT SOCIAL TREBALLADORS SETEMBRE 2024

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

A l'entrar a la fitxa de dades l'únic que ens vindrà de nou és el concepte **“econòmica”** on haurem d'informar o buscar (F5) el codi del **Concepte no Pressupostari**

També haurem de parar compte amb les icones de

- ▶ **“Multiaplicació”** que haurem de fer servir si cal fer l'operació amb més d'1 concepte (com amb la declaració d'IRPF model 111)
- ▶ **“Descompte”** que farem servir en la declaració de l'IVA.



5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

Operació: 600 Signe: Realizació del pago Data comptable: 15/10/2024
Op. Anterior: Data Oper. Anterior:
Document: Data doc.: Exp.: Data expedient:
Projecte:
Econòmica: Cuentas Societ.: Seguretat Social
Prèstec.:
Ing. Cancel.la:
Import: 650.00 Gr. apunts: Saldo del concepte: 990.27
Total IVA: 0.00 Total descomptes: 0.00 Liquid a pagar: 650.00
Tercer: 2 SEGURIDAD SOCIAL Compte PGCP: 4760
Interestat: Forma pag.: 10 Cargos en cuenta:
Endossatori: Ordinal terc.:
Ordinal pag.: 210 BANCO DE SABADELL S.A. Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO
Text: SEGURETAT SOCIAL TREBALLADORS SETEMBRE 2024

En les **devolucions de fiances** (concepte NP 20080) és obligatori informar a la casella **“Ing. Cancel.la”** la operació de constitució de la fiança (F5)

Ing. Cancel.la:

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

Com que estem fent un pagament (fase R) sense proposta prèvia, en guardar l'operació el sistema crea, a més a més, totes les fases precedents, o sigui:

- Proposta de manament de pagament (PMP)
- Ordenació del pagament (fase P)

Això vol dir que ens donarà tres números d'operació consecutius..

N. Operació	Fase
320240000140	PMP
320240000141	P
320240000142	R

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

b) Comptabilització directa

A continuació veurem la seqüència completa del model 111 de l'IRPF que conté multiaplicació.



Vídeo 3Cb001v Assentament IRPF

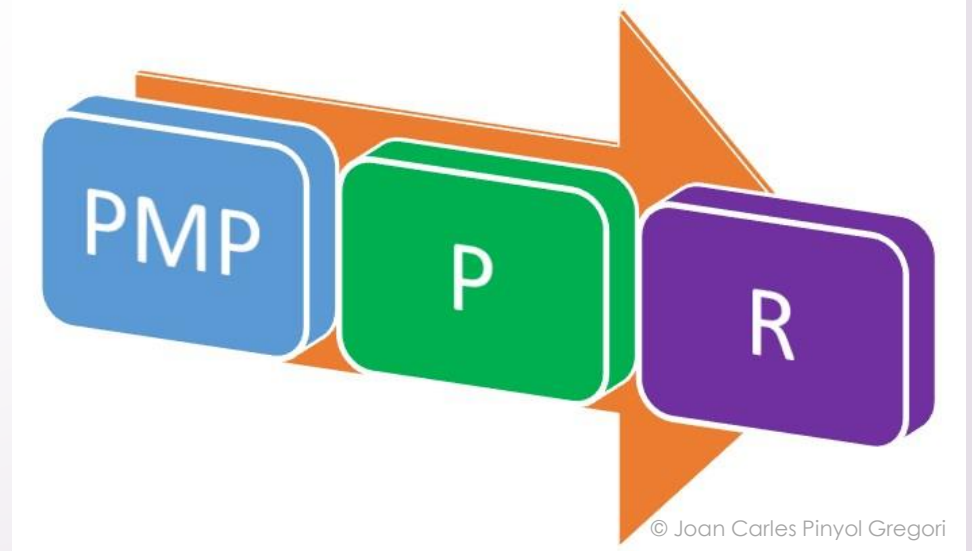
5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

c) Comptabilització fase x fase

Tal i com he dit anteriorment, tot i que he explicat la via de comptabilització directa (totes les fases conjuntament) també existeix una via **fase per fase**, o sigui:

- Proposta manament pagament (PMP)
 - Ordenació del pagament (P)
 - Pagament (R)



5. Operacions no pressupostàries

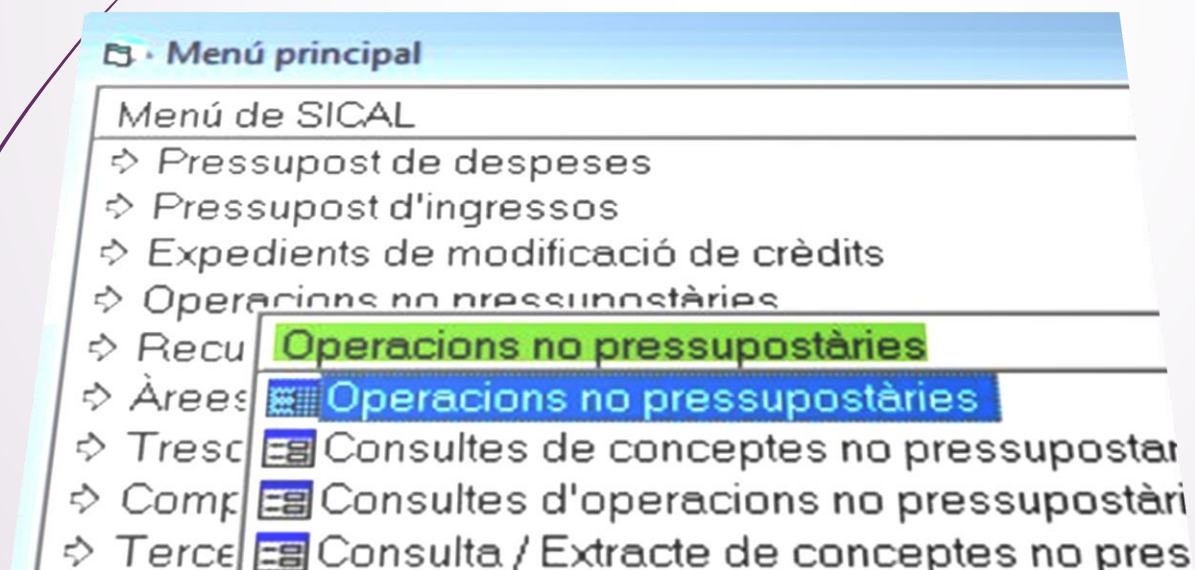
B) Pagaments No Pressupostaris

c) Comptabilització fase x fase

Sense entrar en gaire detall la fase PMP s'executa des de:

➤ Operacions no pressupostàries

➤ Operacions no pressupostàries



5. Operacions no pressupostàries
 - B) Pagaments No Pressupostaris
 - c) Comptabilització fase x fase

Caldrà anar a la tercera pestanya anomenada **“Expedició de propostes d’ordres de pagament”**, omplir les dades necessàries i guardar.

The screenshot shows a software window titled "Operacions no pressupostàries" with a menu bar (Aplicació, Edició, Funcions, Utilitats, Consultes, Finestra, Ajuda) and a toolbar. The active tab is "Expedició de propostes d'ordre de pagament". The form contains the following fields:

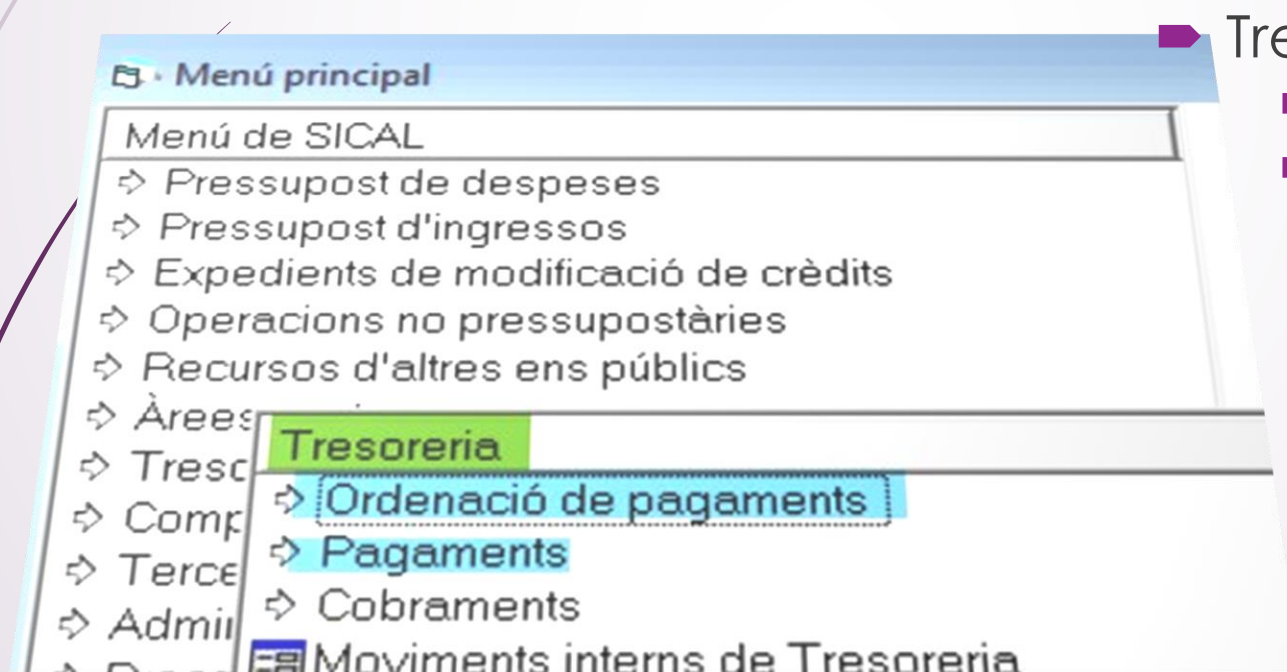
Codi operació:	450	Signe:	+	Propuesta de M/P no presupuestario	Data comptable:	04/10/2024
Operació anterior:					Data oper. anterior:	
N. expedient:					Data expedient:	//
Projecte:						
Econòmica	Seguretat Social					
	20	030	Seguretat Social			
Préstec:						
Import:	850,00	Cte. PGCP:	4760	Saldo del concepte:	990,27	
Gr. apunts:		Document:		Data document:	//	
Tercer:	2	SEGURIDAD SOCIAL	Forma pag.:			
Endossatari:			Ordinal ter.:			
Entitat pag.:			Tipus pag.:			ACF: //
Text:	LIQUIDACIO SEG SOC SETEMBRE '24 PART TREBALLADORS					

5. Operacions no pressupostàries

B) Pagaments No Pressupostaris

c) Comptabilització fase x fase

Les fases P i R es faran respectivament des de l'apartat de



➤ Tresoreria

➤ Ordenació de pagaments

➤ Pagaments

5. Operacions no pressupostàries

C) Ingressos No Pressupostaris

Són ingressos que NO financen la despesa pública

- Fiances
- cobraments d'un creditor
- disposicions d'una pòlissa de crèdit
- ...

5. Operacions no pressupostàries

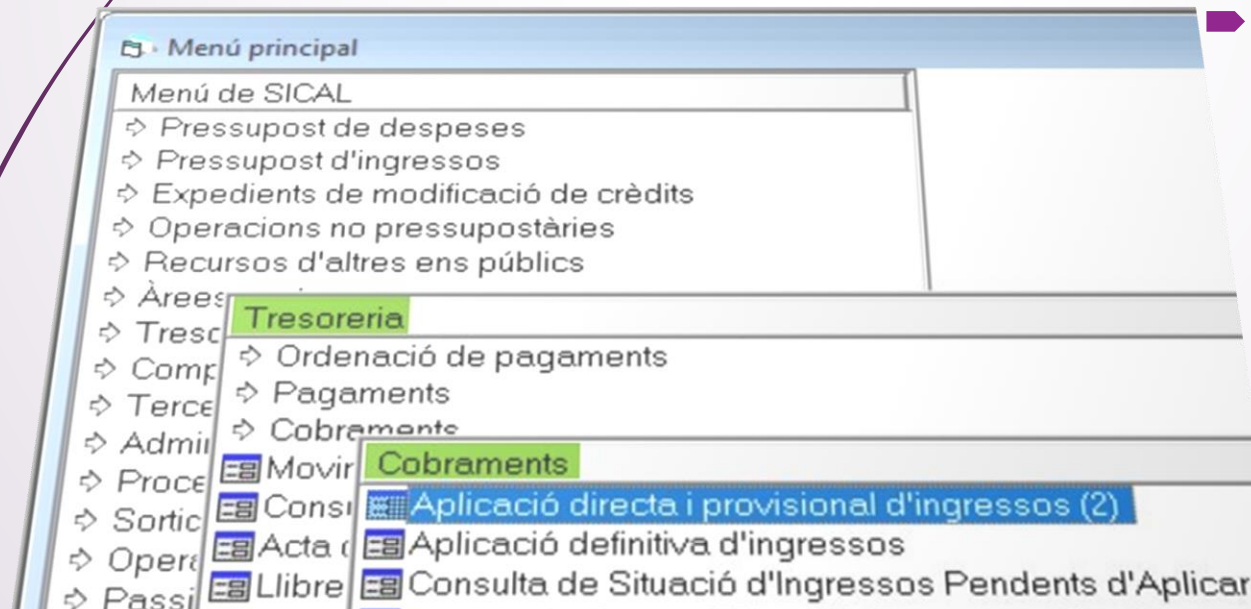
C) Ingressos No Pressupostaris

La ruta que cal seguir per a la comptabilització dels ingressos no pressupostaris dins el programari SCW és la següent:

► Tresoreria

► Cobraments

► Aplicació directa i provisional d'ingressos



5. Operacions no pressupostàries

C) Ingressos No Pressupostaris

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Aplicació directa i provisional d'ingressos (2)

Ingressos pressupostaris **Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació** Reintegr. de pag.

Signe oper.: + Ingrés N. operació ingrés:

Data comptable: 08/08/2024 Data arqueig: 08/08/2024 Data ingrés anul·lat:

Ordinal: 204 BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S. Data arqueig anterior:

Document: Data doc.: // Expedient: Data exp.: //

Econòmica
20 080 Fiances rebudes a curt termini
Fiances rebudes a curt termini

Préstec:

N. pag. no press.: Referència: Via ingr.: 002 Bancos

Import ingrés: 1.562,00 Saldo operació: Compte PGCP: 5600

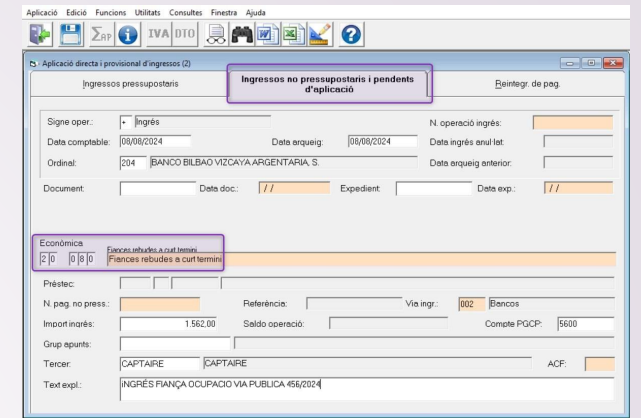
Grup apunts:

Tercer: CAPTAIRE CAPTAIRE ACF:

Text expl.: INGRÉS FIANÇA OCUPACIO VIA PUBLICA 456/2024

5. Operacions no pressupostàries

C) Ingressos No Pressupostaris



Un cop dins

- accedir a la segona pestanya **“Ingressos no pressupostaris i pendents d’aplicació”**
- anotar les dades de l’ingrés tenint en compte de posar el concepte no pressupostari **2xxxx** que correspongui.

CONCEPTES NO PRESSUPOSTARIS		
Àlies	Econòmica	Descripció
	20049	ACREEDORES POR IVA
	20080	FIANZAS A CORTO PLAZO DE EJECUCION OBRAS PARTICULARES
	20081	De particulars
	20082	BESTRETA EXTRAORDINÀRIA BASE
	20083	BASE CÀNON AIGUA
	20084	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS
	20085	Retenció judicial d'havers
	20400	OPERACIONES DE TESORERIA
	30101	BASE INGRESSOS PENDENT D'APLICACIO
	30102	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ DIFERENTS DE BASE

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

Els conceptes no pressupostaris que intervenen en les operacions d'IVA són els següents

- ▶ 90001 IVA suportat
- ▶ 91001 IVA repercutit
- ▶ 10040 Hisenda Pública (HP) deutora per IVA
- ▶ 20040 HP creditora per IVA

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

La liquidació de l'IVA es pot fer

- Automàtica
- Manual (la que veurem en aquest formació)

D'una manera o d'una altra, es tracta de fer els mateixos assentaments:

- 1r - **cancel·lar** el saldo de l'IVA Suportat (CNP 90.001) i el de l'IVA Repercutit (CNP 91.001)
- 2n - **traspassar** el resultat a Hisenda Pública Creditora per IVA (20.040), si surt a pagar, o Hisenda Pública Deutora per IVA (10.040), si surt a compensar o retornar

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

Veurem les següents situacions:

- a) Liquidació IVA a pagar
- b) Compensació de l'IVA
- c) Liquidació IVA a retornar

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

Prenguem com a exemple les següents dades de la liquidació del model 303 d'IVA:

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP CREDITORA (20040)	200€

Caldrà fer dues operacions:

- 1) Compensar comptes
- 2) Pagar a Hisenda

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP CREDITORA (20040)	200€

1) COMPENSAR COMPTES

Farem un “**pagament no pressupostari s/ proposta prèvia**”
(PNP en endavant)

Principal

Concepte 91001 Import 1000€

Descomptes

Concepte 90001 Import 800€

Concepte 20040 Import 200

Com que el líquid és 0 (zero) cal fer servir l'ordinal de formalització 901

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

1) COMPENSAR COMPTES

IVA REPERCUTIT (91001)

1.000€

IVA SUPORTAT (90001)

800€

HP CREDITORA (20040)

200€

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia 2

Operació: 600 Signe: + Realizaci3n del pago Data comptable: 15/10/2024

Op. Anterior: Data Oper. Anterior:

Document: 1 Data doc.: // Exp.: Data expedient: //

Projecte:

Econ3mica
91 001 IVA transferit
IVA transferit

Pr3stec:

Ing. Cancel.la:

Import: 1.000,00 Gr. apunts:

Total IVA 0,00 Total descomptes 1.000,00 Líquid a pagar 0,00

Tercer: S2826042J MINISTERIO DE HACIENDA Compte PGCP: 4770

Interessat: Forma pag. 06 Formalizaci3n

Endossatari: Ordinari terc. Ordinal pag. 901 FORMALITZACI3 Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text: LIQUIDACI3 IVA 3T 2024

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

1) COMPENSAR COMPTES

DTO

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP CREDITORA (20040)	200€

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

Descomptes a ingressos i no pressupostaris

Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import	Cte. PGCP	Vic
3	2024			90001	IVA suportat		800,00	4720	
3	2024			20040	Hisenda pública, creditor per IVA.		200,00	4750	

* |

Descomptes calculats com a percentatge

Base imposable:

Percentatge:

Import descompte:

Ex/Clau/Càrrec:

Total operació: 1.000,00 - Total descomptes: 1.000,00 = Import líquid: 0,00

Acceptar Cancel·lar

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

2) PAGAR A HISENDA

A l'operació anterior s'origina un deute amb la HP (concepte 20040) que cal saldar amb una altre PNP

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP CREDITORA (20040)	200€

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

a) Liquidació IVA a pagar

2) PAGAR A HISENDA

IVA REPERCUTIT (91001)

1.000€

IVA SUPORTAT (90001)

800€

HP CREDITORA (20040)

200€

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

Operació: 600 Signe: + Realizacion del pago Data comptable: 15/10/2024

Op. Anterior: Data Oper. Anterior:

Document: Data doc.: // Exp.: Data expedient: //

Econòmica
2 0 0 4 0 HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA
HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA

Préstec:

Ing. Cancel.la:

Import: 200,00 Gr. apunts: Saldo del concepte: 1.215,79

Total IVA 0,00 Total descomptes 0,00 Líquid a pagar 200,00

Tercer: MINISTE MINISTERIO DE HACIENDA Compte PGCP: 4750

Interessat: Forma pag. 10 Cargo en cuenta

Endossatari: Ordinal terc.

Ordinal pag. 207 CAIXA ENGINYERS Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text: LIQUIDACIO IVA 3T 2024

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

Prenguem com a exemple les següents dades de la liquidació del model 303 d'IVA:

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

Com en l'anterior cas caldrà fer dues operacions:

- 1) Compensar comptes
- 2) Pagar a Hisenda (si és necessari)

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

1) COMPENSAR COMPTES

Actuarem com en l'anterior cas però a les línies de descompte hi afegirem a més a més el concepte **10040** per HP deutora

Principal

Concepte 91001	Import	1.000€
----------------	--------	--------

Descomptes

Concepte 90001	Import	800€
Concepte 10040	Import	50€
Concepte 20040	Import	150€

Com que el líquid és 0 (zero) cal fer servir l'ordinal de formalització 901

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

1) COMPENSAR COMPTES

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia 2

Operació: 600 Signe: + Realizacion del pago Data comptable: 15/10/2024

Op. Anterior: Data Oper. Anterior:

Document: 1 Data doc.: // Exp.: Data expedient: //

Projecte:

Econòmica
91 001 IVA transferit
IVA transferit

Préstec:

Ing. Cancel.la:

Import: 1.000,00 Gr. apunts:

Total IVA 0,00 Total descomptes 1.000,00 Líquid a pagar 0,00

Tercer: S2826042J MINISTERIO DE HACIENDA Compte PGCP: 4770

Interessat: Forma pag. 06 Formalización

Endossatari: Ordinari terc. Ordinal pag. 901 FORMALITZACIÓ Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text: LIQUIDACIO IVA 3T 2024

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

1) COMPENSAR COMPTES



IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

Descomptes a ingressos i no pressupostaris									
Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	N. Operació	Import	Cte. PGCP	Via d'i
3	2024			90001	IVA suportat		800,00	4720	
3	2024			10040	Hisenda pública, deutor per IVA.		50,00	4700	
3	2024			20040	Hisenda pública, creditor per IVA.		150,00	4750	

Descomptes calculats com a percentatge

Base imposable:

Percentatge:

Import descompte:

Ex/Clau/Càrrec:

Total operació		Total descomptes		Import líquid
1.000,00	-	1.000,00	=	0,00

Acceptar Cancel·lar

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

2) PAGAR A HISENDA

A l'operació anterior s'origina un deute amb la HP (concepte 20040) que cal saldar amb una altre PNP

Compte!!! si el concepte 10040 compenses la totalitat no caldria fer servir el concepte 20040 i en conseqüència no caldria fer aquest segon PNP

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

b) Compensació IVA

2) PAGAR A HISENDA

IVA REPERCUTIT (91001)	1.000€
IVA SUPORTAT (90001)	800€
HP DEUTORA (10040)	50€
HP CREDITORA (20040)	150€

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Pagaments No Pressupostaris Sense Proposta Prèvia

Operació: 600 Signe: + Realizaci3n del pago Data comptable: 15/10/2024

Op. Anterior: Data Oper. Anterior:

Document: Data doc.: // Exp.: Data expedient: //

Econ3mica: 20040 HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA

Pr3stec:

Ing. Cancel.la:

Import: 150.00 Gr. apunts: Saldo del concepte: 1.215,79

Total IVA 0,00 Total descomptes 0,00 Líquid a pagar 150,00

Tercer: MINISTE MINISTERIO DE HACIENDA Compte PGCP: 4750

Interessat: Forma pag. 10 Cargo en cuenta

Endossatari: Ordinal terc.

Ordinal pag. 207 IVA ENGINEERS Tipus pag.: 01 PAGO DIRECTO

Text: LIQUIDACIO IVA 3T 2024

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

Prenguem com a exemple les següents dades de la liquidació del model 303 d'IVA:

IVA REPERCUTIT (91001)	593,44 €
IVA SUPORTAT (90001)	6.385,81 €
HP DEUTORA (10040)	5.792,37 €

També caldrà fer dues operacions:

- 1) Compensar comptes
- 2) Cobrar d'Hisenda (si és necessari)

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

IVA REPERCUTIT (91001)	593,44 €
IVA SUPORTAT (90001)	6.385,81 €
HP DEUTORA (10040)	5.792,37 €

1) COMPENSAR COMPTES

Farem de nou un PNP:

- 1) Farem en Multiaplicació
- 2) Aplicarem un descompte



5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

1) COMPENSAR COMPTES

IVA REPERCUTIT (91001)	593,44 €
IVA SUPORTAT (90001)	6.385,81 €
HP DEUTORA (10040)	5.792,37 €

The screenshot shows two overlapping windows from a financial software application. The top window, titled 'Dades multiaplicació', contains a table with columns: Eco., Cte., Asc., Import, Deure (pag.), and Saldo. The bottom window, titled 'Dades d'IVA i descomptes', contains a table with columns: Àlies, Àrea, Exerc., Orgàn., Prog., Econòm., Descripció, and Import.

Eco.	Cte.	Asc.	Import	Deure (pag.)	Saldo
10040	4700		5.792,37	5.792,37	
91001	4770		593,44	593,44	
			6.385,81	6.385,81	0,00

Àlies	Àrea	Exerc.	Orgàn.	Prog.	Econòm.	Descripció	Import
	3	2023			90001	IVA suportat	6.385,81

➤ 1) A la Multiaplicació utilitzarem els conceptes **91001 i 10040**

➤ 2) Aplicarem un descompte amb el concepte **90001**

Com que el líquid és 0 (zero) cal fer servir l'ordinal de formalització 901

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

1) COMPENSAR COMPTES

IVA REPERCUTIT (91001)	593,44 €
IVA SUPORTAT (90001)	6.385,81 €
HP DEUTORA (10040)	5.792,37 €

Aplicació Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Σ AP IVA DTO € ! 🎮 📄 📊 ?

N. Operació: 320230000869 Fase: R Referència: 32023000955

Codi operació: 600 Signe: + REALIZACION DEL PAGO. Data oper.: 20/10/2023

Document Data doc.: Exp.: Data exp.:

Projecte:

Codi préstec:

Econòmica
1 0 0 4 0 Hisenda pública, deutor per IVA.

Import oper.: 6.385,81 Saldo: 5.792,37 Cte. PGCP: 4700 Cod. Prpto.:

Import IVA: Desc.: 6.385,81 Líquid: Carpeta d'Aval:

Tercer: S2826042J MINISTERIO DE HACIENDA

Endossatari:

Avalista:

Forma pag.: 06 Formalización Ordinal entitat: 901 FORMALITZACIÓ

Tipus de pag.: 01 PAGO DIRECTO Ordinal tercer:

Grup apunts:

Text explicat: IVA 3T/2023

N. Tresoreria: 20230001182 N. de xec: N. assent: 3096

N. relació comptable: N. relació transferència:

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

2) COBRAR D'HISENDA

A l'operació anterior s'origina un deute de la HP cap a nosaltres (concepte 1040). Aquest saldo podrà:

- **Compensar** liquidacions a pagar de períodes posteriors (suposit anterior 5Db)
- **Ser cobrat.** Comptabilitzarem un cobrament no pressupostari (CNP) (com hem après a l'apartat 5C)

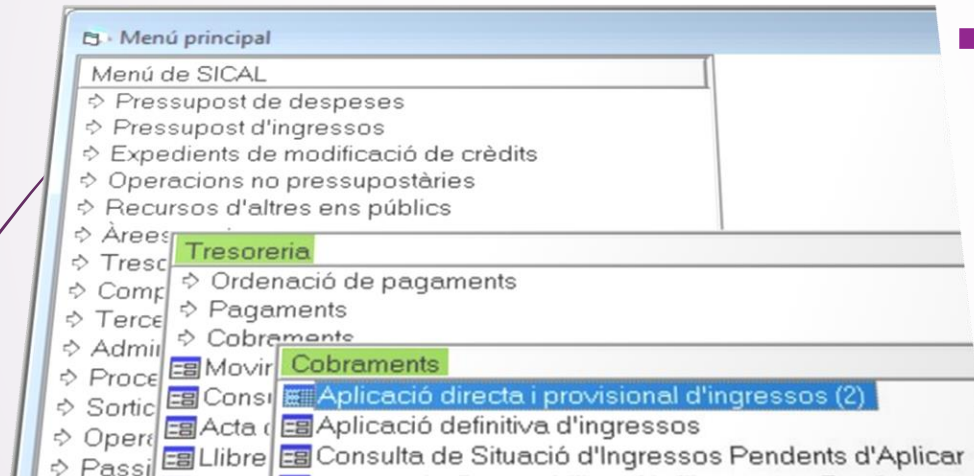
5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

2) COBRAR D'HISENDA

Per comptabilitzar el PNP cal anar a :



➤ Tresoreria

➤ Cobraments

➤ Aplicació directa i provisional d'ingressos

Un cop dins caldrà accedir a la segona pestanya “**Ingressos no pressupostaris...**” i anotar les dades de l'ingrés tenint en compte de posar el concepte 10040

5. Operacions no pressupostàries

D) Gestió de l'IVA

c) Liquidació IVA a retornar

2) COBRAR D'HISENDA

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

IVA DTO

Aplicació directa i provisional d'ingressos (2)

Ingressos pressupostaris **Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació** Reintegr. de pag.

Signe oper.: + Ingrés N. operació ingrés:

Data comptable: 05/10/2024 Data arqueig: 05/10/2024 Data ingrés anul·lat:

Ordinal: 210 BANCO DE SABADELL, S.A. Data arqueig anterior:

Document: Data doc.: // Expedient: Data exp.: //

Codi projecte:

Econòmica

1	0	0	4	0	Hisenda pública, deutor per IVA.
					Hisenda pública, deutor per IVA.

Préstec:

N. pag. no press.: Referència: Via ingr.: 002 Bancos

Import ingrés: 8.543,26 Saldo operació: Compte PGCP: 4700

Grup apunts:

Tercer: S2826042J MINISTERIO DE HACIENDA ACF:

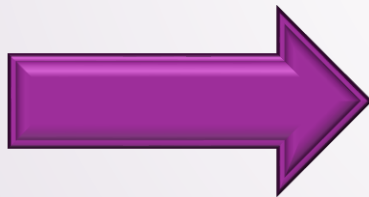
Text expl.: COBRAMENT IVA HP CREDITORA ANY 2023

© Joan Carles Pinyol Gregori

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

En ocasions la Tresoreria **no pot aplicar** alguns ingressos i despeses directament al compte que li correspon perquè en desconeix la naturalesa



Cal fer una aplicació **provisional i transitòria** a conceptes anomenats de “**pendent d'aplicació**” a l'espera de recavar tota la informació que li permeti l'**aplicació definitiva**

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

- a) Ingressos pendents d'aplicació (IPA)
- b) Aplicació IPA
- c) Pagaments pendents d'aplicació (PPA)
- d) Aplicació PPA

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

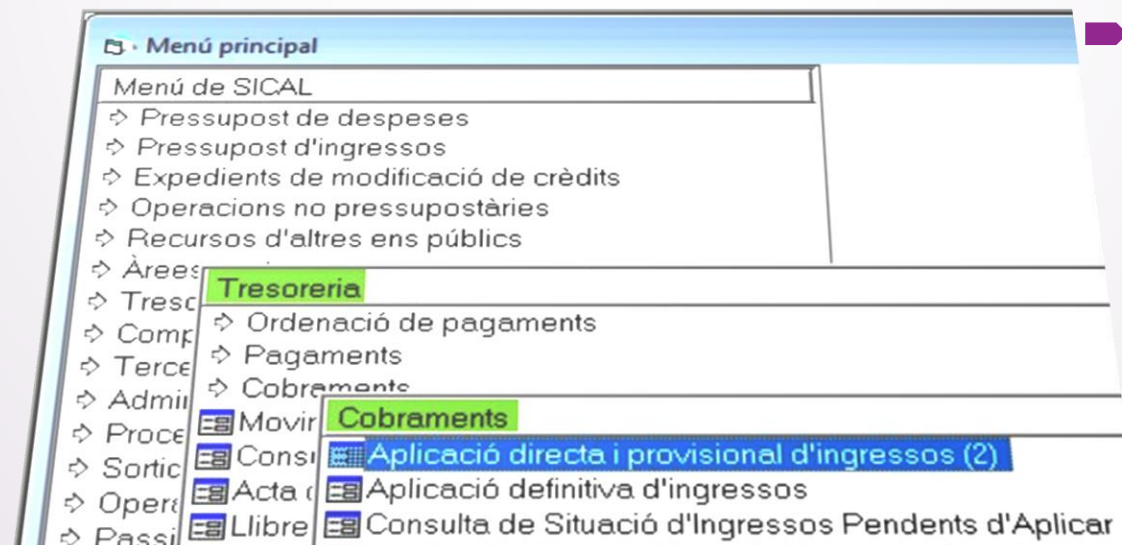
a) Ingressos pendents d'aplicació (IPA)

Per comptabilitzar un IPA cal anar a

➤ Tresoreria

➤ Cobraments

➤ Aplicació directa i provisional d'ingressos

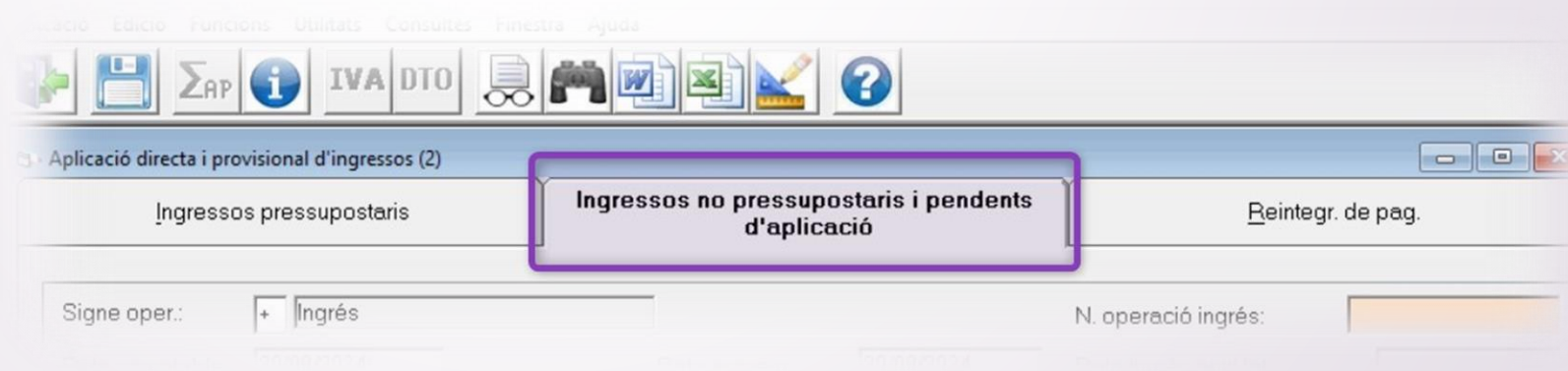


5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

a) Ingressos pendents d'aplicació (IPA)

Un cop dins caldrà accedir a la segona pestanya **“Ingressos no pressupostaris...”** i anotar les dades de l'ingrés tenint en compte de posar el concepte no pressupostari **30xxx** “IPA” que correspongui



5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

a) Ingressos pendents d'aplicació (IPA)

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Σ AP i IVA DTO

Aplicació directa i provisional d'ingressos (2)

Ingressos pressupostaris **Ingressos no pressupostaris i pendents d'aplicació** Reintegr. de pag.

Signe oper.: + Ingrés N. operació ingrés:

Data comptable: 20/09/2024 Data arqueig: 20/09/2024 Data ingrés anul·lat:

Ordinal: 210 BANCO DE SABADELL, S.A. Data arqueig anterior:

Document: Data doc.: // Expedient: Data exp.: //

Codi projecte:

Econòmica **BASE INGRESSOS PENDENT D'APLICACIO**

3 0 1 0 1 **BASE INGRESSOS PENDENT D'APLICACIO**

Préstec:

N. pag. no press.: Referència: Via ingr.: 002 Bancos

Import ingrés: 1.193,35 Saldo operació: Compte PGCP: 55400

Grup apunts:

Tercer: P9300021D BASE ACF:

Text expl.: REMESA 108 VOLUNTARIA LIQUIDABLE AGOST 24

© Joan Carles Pinyol Gregori

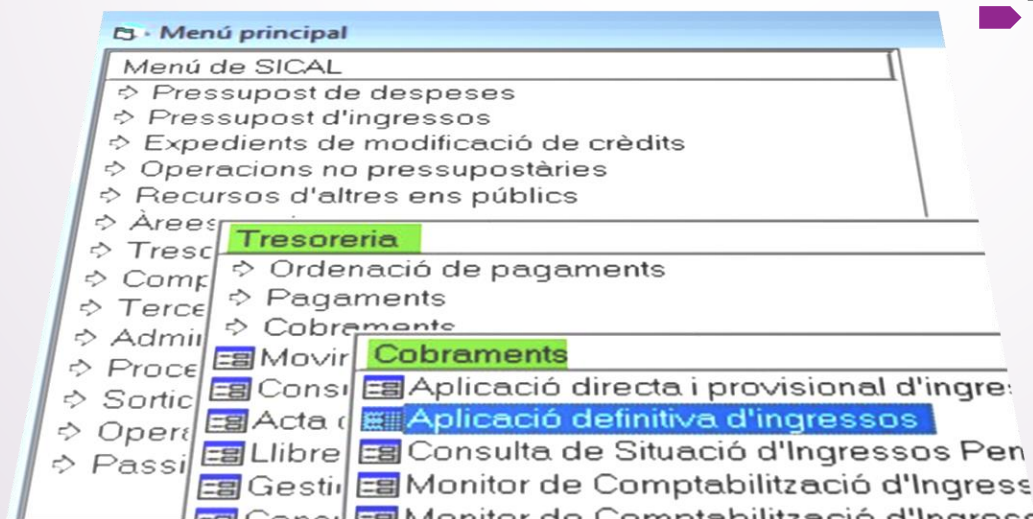
5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

Coneguda la naturalesa del cobrament podrem procedir a aplicar-lo definitivament

Per fer-ho cal anar a



➤ Tresoreria

➤ Cobraments

➤ Aplicació definitiva d'ingressos

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

Hi ha dos passos a efectuar:

- 1) Identificar l'operació a aplicar
- 2) Aplicar l'operació
 - 2.1) Concepte controlat per saldo
 - 2.2) Concepte controlat per operació

5. Operacions no pressupostàries

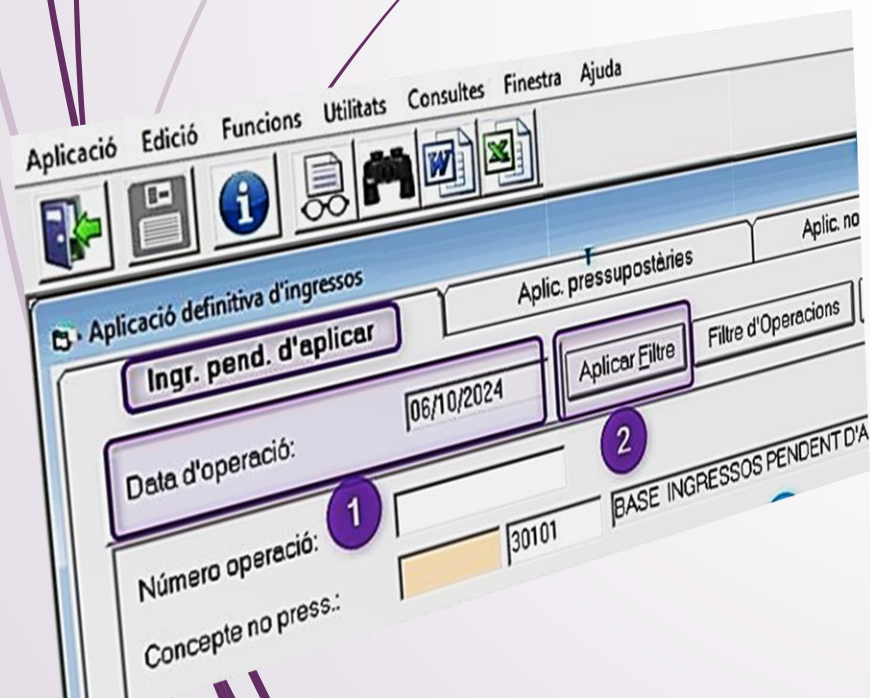
E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

1) IDENTIFICAR L'OPERACIÓ A APLICAR

A la primera pestanya (la única activa)

- 1) Anotarem la data prevista d'aplicació i afegirem opcionalment altres filtres
- 2) apretarem el botó "Aplicar Filtre" i la graella ens mostrarà tots els IPA disponibles (agrupats per concepte, data, ordinal i via d'ingrés).



5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Aplicació definitiva d'ingressos

Ingr. pend. d'aplicar Aplic. pressupostàries Aplic. no pressupostàries Reintegr. de pag.

Data d'operació: 06/10/2024 Aplicar Filtre Filtre d'Operacions Agrupar Ingrés a anul·lar: []

Número operació: 1 2 Data d'arqueig: 20/09/2024

Concepte no press.: 30101 BASE INGRESSOS PENDENT D'APLICACIO

Canal d'ingrés: 000 Agrupar lpa D Ord. ingrés: 000 ORDINAL RESERVADO. NO UTILIZAR

Ingressos pendents d'aplicar Operacions pendents d'aplicar

Via ingr.	Ordinal	Data d'arqueig	Ingressos realitzats	Aplicacions	Pendent d'aplicar
000	000	28/02/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	28/03/2024	11.800,19	363,37	11.436,82
000	000	27/04/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	27/05/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	18/06/2024	1.257,21	1.254,28	2,93
000	000	27/06/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	26/07/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	27/08/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	16/09/2024	1.140,85	0,00	1.140,85
000	000	20/09/2024	1.193,35	0,00	1.193,35
000	000	26/09/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
			106.886,16	1.617,65	105.268,51

© Joan Carles Pinyol Gregori

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2) APLICAR L'OPERACIÓ

Per aplicar-los, cal tenir en compte que hi ha conceptes no pressupostaris...

- 2.1 controlats per saldo
- 2.2 controlats per operacions

5. Operacions no pressupostàries

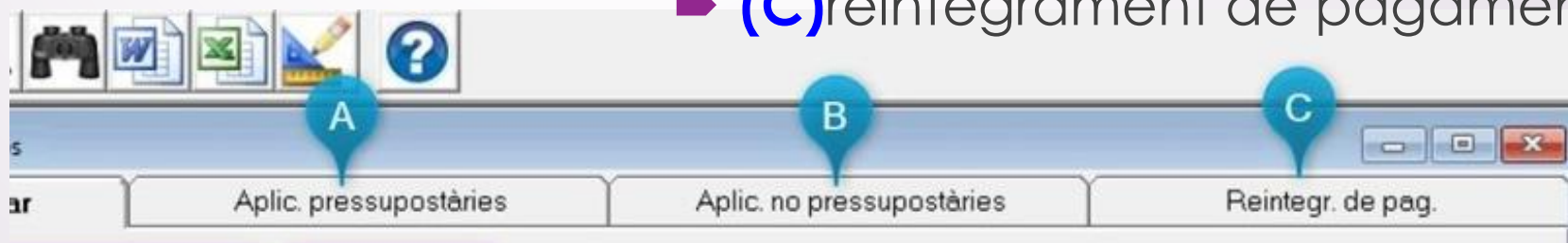
E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2.1) APLICAR L'OPERACIÓ (Concepte controlat per saldo)

Ens situarem a la línia de l'ingrés que volem aplicar i de forma automàtica s'habilitaran les tres pestanyes següents per aplicar de forma definitiva:

- (A) aplicació pressupostària
- (B) no pressupostària
- (C) reintegrament de pagament



5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2.2) APLICAR L'OPERACIÓ (Concepte controlat per operació)

1r) Ens situarem a la línia de l'ingrés que volem aplicar i farem doble clic

2n) S'habilitarà la pestanya **(D)** "Operacions pendents d'aplicar" que ens mostrarà les operacions IPA per separat (podem marcar diverses operacions a la vegada i podem modificar també l'import a aplicar)

Canal d'ingrés: 000 Agrupar Ipa 1 D Ord. ingrés: 000 ORDINAL RESERVADO. NO UTILIZAR

Ingressos pendents d'aplicar		Operacions pendents d'aplicar			
Via ingr.	Ordinal	Data d'arqueig	Ingressos realitzats	Aplicacions	Pendent d'aplicar
000	000	28/02/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	27/08/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
000	000	16/09/2024	1.140,85	0,00	1.140,85
▶ 000	000	20/09/2024	1.193,35	0,00	1.193,35
000	000	26/09/2024	11.436,82	0,00	11.436,82
			106.886,16	1.617,65	105.268,51

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2.2) APLICAR L'OPERACIÓ (Concepte controlat per operació)

3r) S'activaran les tres pestanyes **(A)** **(B)** **(C)** per aplicar-los definitivament.



5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2) APLICAR L'OPERACIÓ

Qualsevol de les tres pestanyes que escollim per aplicar definitivament els ingressos **(A) (B) (C)** , ens donarà informació d'allò que estem aplicant a la part superior de la finestra; i en la part inferior emplenarem els camps de la mateixa forma que les pantalles explicades al punt anterior “Aplicació directa i provisional d'ingressos”

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2) APLICAR L'OPERACIÓ

La pestanya **Aplicacions pressupostàries** s'utilitzarà per aplicar aquests ingressos en una aplicació pressupostària d'ingressos



Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Aplicació definitiva d'ingressos

Ingr. pend. d'aplicar **Aplic. pressupostàries** Aplic. no pressupostàries Reintegr. de pag.

Dades del pendent d'aplicació				Imports pendents d'aplicar	
N. oper.:	<input type="text"/>	Data arqueig:	20/09/2024	Del concepte:	1.193,35
Concepte:	<input type="text"/> 30101	BASE INGRESSOS PENDENT		De l'ordinal i data d'arqueig:	1.193,35
C. ingrès:	000	Ordinal d'ingrés:	000	Dels ingressos seleccionats:	<input type="text"/>

N. dret recon.: Data dret recon.:

Compromís: Referència: Data compromís:

Document: Data doc.: Expedient: Data exp.:

Codi projecte:

Orgànica Econòmica

Préstec: Subvenció:

Tercer: Tipus Subvenció:

Interessat:

Grup apunts:

Import ingrès: Saldo operació: Compte PGCP:

© Joan Carles Pinyol Gregori

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2) APLICAR L'OPERACIÓ

la pestanya **Aplicacions no pressupostàries** per aplicar de forma definitiva l'ingrés en algun concepte no pressupostari



Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Σ RP i IVA DTO

Aplicació definitiva d'ingressos

Ingr. pend. d'aplicar Aplic. pressupostàries **Aplic. no pressupostàries** Reintegr. de pag.

Dades del pendent d'aplicació		Imports pendents d'aplicar		
N. oper.:	<input type="text"/>	Data arqueig:	20/09/2024	
Concepte:	<input type="text" value="30101"/> BASE INGRESSOS PENDENT	Del concepte:	1.193,35	
C. ingrés:	<input type="text" value="000"/>	De l'ordinal i data d'arqueig:	1.193,35	
	Ordinal d'ingrés:	<input type="text" value="000"/>	Dels ingressos seleccionats:	<input type="text"/>

Document: Data doc.: Expedient: Data exp.:

Codi projecte:

Econòmica

Préstec:

N. pag. no press.: Referència: Via ingr.:

Import inarés: Saldo operació: Compta PGCP:

Grup epunts:

Tercer: ACF:

Text expl.:

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

b) Aplicació d'IPA

2) APLICAR L'OPERACIÓ

la de **Reintegraments de pagaments** s'utilitzarà quan aquest ingrés procedeixi d'un reintegrament de pagament del pressupost corrent.



Aplicació Edició Funcions Utilitats Consultes Finestra Ajuda

Aplicació definitiva d'ingressos

Ingr. pend. d'aplicar Aplic. pressupostàries Aplic. no pressupostàries **Reintegr. de pag.**

Dades del pendent d'aplicació		Imports pendents d'aplicar	
N. oper.:	<input type="text"/>	Del concepte:	1.193,35
Concepte:	<input type="text" value="30101"/> BASE INGRESSOS PENDENT	De l'ordinal i data d'arqueig:	1.193,35
C. ingrés:	<input type="text" value="000"/>	Dels ingressos seleccionats:	<input type="text"/>
Ordinal d'ingrés:	<input type="text" value="000"/>		

N. pag. a reintegrar: Referència: Data pag. press.:

Document: Data doc.: Expedient: Data exp.:

Codi projecte:

Préstec:

Import reint.: Saldo oper.: Compte PGCP:

IVA deduible: Descomptes: Líquid a reintegrar:

Grup apunts: Tercer:

© Joan Carles Pinyol Gregori

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

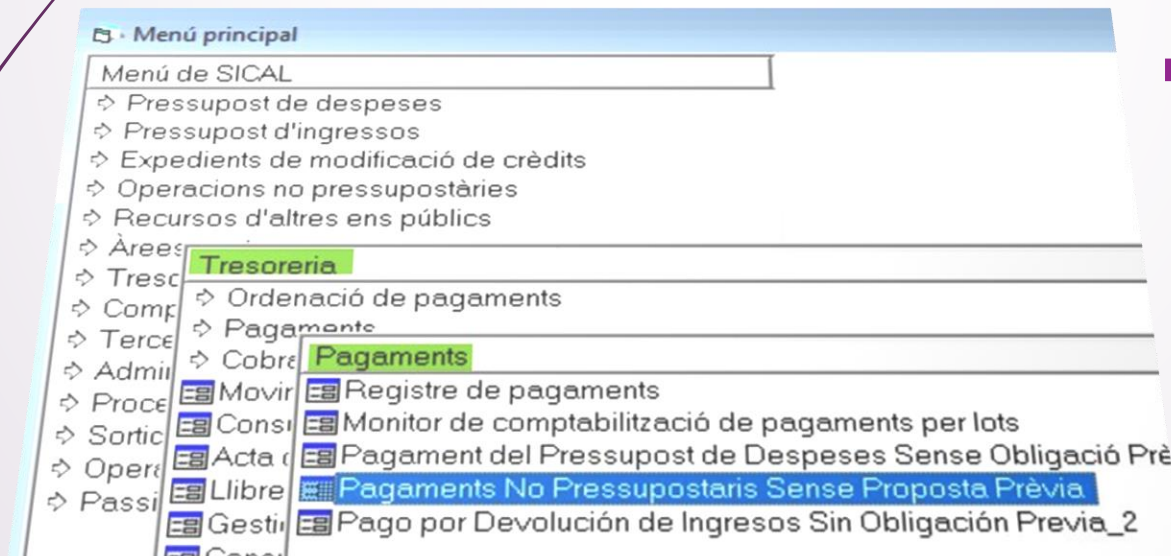
c) Pagaments pendents d'aplicació (PPA)

Farem el que ja hem vist a l'apartat 5Bb però utilitzant la econòmica **40xxx** “**pagaments pendents d'aplicació**”:

➤ Tresoreria

➤ Pagaments

➤ Pagaments no pressupostaris sense proposta prèvia



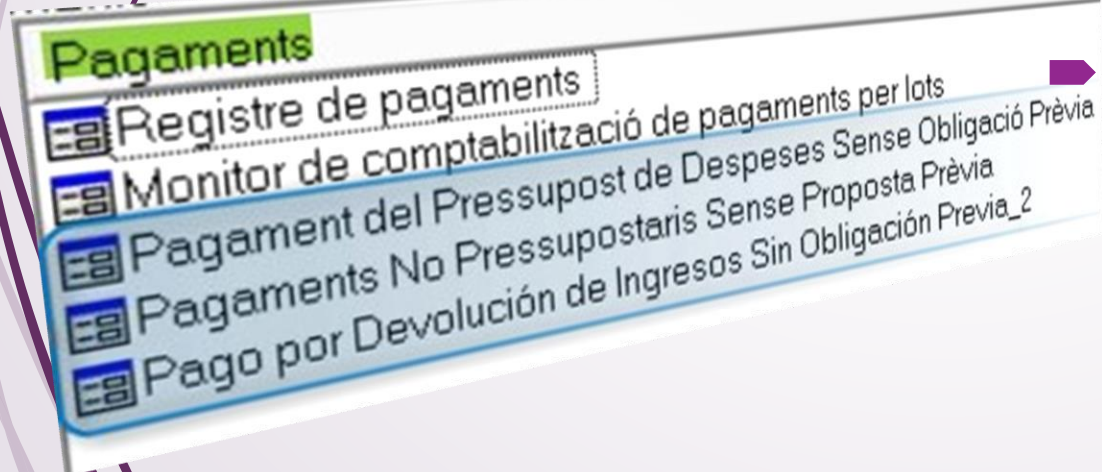
5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

Coneguda la naturalesa del pagament podrem procedir a aplicar-lo definitivament a una de les 3 àrees següents:

- Ppost despeses
- Aplicació a concepte NO ppost
- Devolució d'ingressos



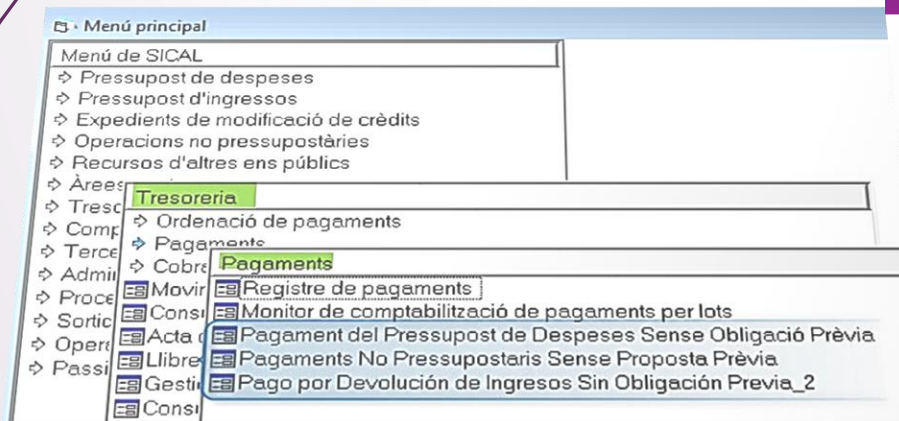
5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

Ppost despeses

Per aplicar el pagament al Pressupost de Despeses executarem :



➤ Tresoreria

➤ Pagaments

➤ Pagaments del Pressupost de Despeses sense Obligació Prèvia (*)

(*) o l'opció corresponent de Tresoreria si ja existís una obligació reconeguda o un pagament ordenat pendent de registrar

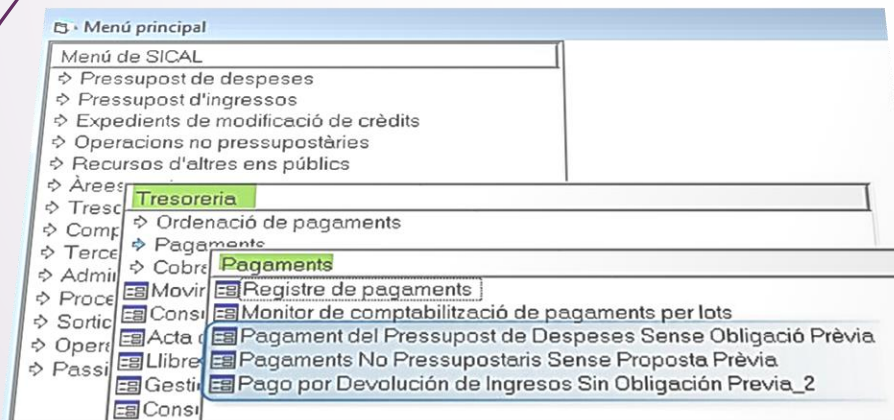
5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

Aplicar a concepte no pressupostari

Per aplicar el pagament a algun concepte no pressupostari executarem :



➤ Tresoreria

➤ Pagaments

➤ Pagaments no
Pressupostaris sense
Proposta Prèvia (*)

(*) o l'opció corresponent de Tresoreria si ja existís una obligació reconeguda o un pagament ordenat pendent de registrar

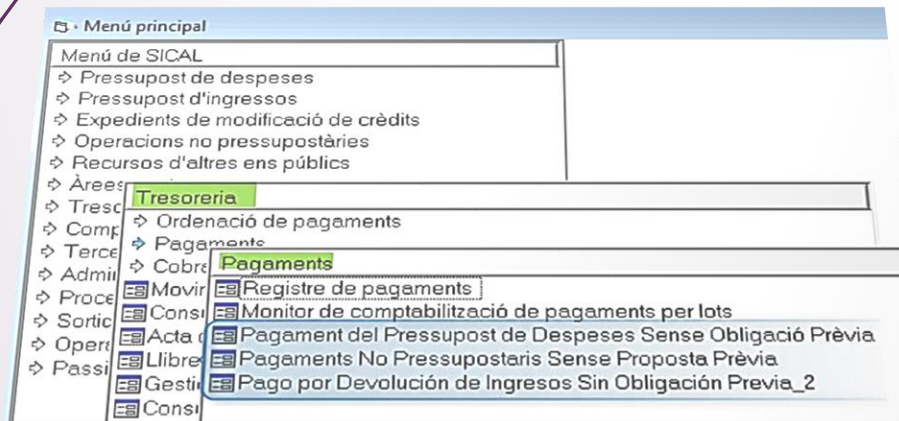
5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

Devolució d'ingressos

Per aplicar el pagament pendent a una devolució d'ingressos executarem :



► Tresoreria

► Pagaments

► Pagaments per Devolució d'Ingressos sense Obligació Prèvia (*)

(*) o l'opció corresponent de Tresoreria si ja existís una obligació reconeguda o un pagament ordenat pendent de registrar

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

En els 3 casos anirem omplint les dades tenint present que

Aplicación Edición Funciones Herramientas Aplicar al presupuesto Ventana Ayuda

DTO Presupuesto de Gastos Sin Obligación Previa

Operación: 600 Signo: + Realización del pago Fecha Contable: 25/09/2006
Op. Anterior: Fecha Oper. Anterior:
Documento: 126/2006 Fecha Doc.: 28/05/2006 Expte: Fecha Expediente: / /
Proyecto:
Funcional Económica ORGANOS DE GOBIERNO
1 226 00 CANONES
DIVERSOS
Préstamo:
Referencia: Cuenta PGCP: 6210 Saldo en Aplicación 3.760,00
Importe: 1.000,00 Saldo en Vinculación 11.528,00
Total I.V.A. 0,00 Total Descuentos 1.000,00 **Líquido a Pagar 0,00**
Gr.Apuntes: Consume REM:
Tercero: BIVINOS, VIN Forma Pago: 06 Formalización
Endosatario: Ordinal Terc.:
Ordinal Pag. 901 FORMALIZACIÓN Tipo Pago: 01 PAGO DIRECTO A.C.F.:
Texto: Aplicación del pago pendiente.

Texto explicativo de la Operación del Pago. 25/09/2006 13:33

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

DTO

Operación: 600 Signo: F Realización del pago Fecha Contable: 25/09/2006
Dp. Anterior: Fecha Doc.: 20/05/2006 Fecha Oper. Anterior: Fecha Expediente: 77
Proyecto: Económica: DIVERSOS Saldo en Aplicación: 3.760,00
Referencia: Cuenta PGCP: 6210 Saldo en Vinculación: 11.530,00
Importe: 1.000,00 Total Descuentos: 1.000,00 Liquidado a Pago: 0,00
Forma Pago: 06 Formulación
Tipo Pago: 07 PAGO DIRECTO A.C.F.
Ordinal Pag: 301 FORMALIZACIÓN
Texto: Aplicación del pago pendiente

Un cop introduït l'import, caldrà afegir-hi **SEMPRE** un **“Descompte”** a la econòmica **40xxx** “pagaments pendents d'aplicació” que correspongui

Al descompte caldrà informar el número d'operació del PPA associat **(F5)** i l'import

PAGOS PENDIENTES DE REINTEGRAR O CANCELAR						
Nº Operación	Fase	Referencia	Fecha	Importe de operación	Saldo disponible	
320010000026		32001000026	01/01/2006	535,32	535,32	
320040000188		32004000086	01/01/2006	72,71	72,71	
320040000227		32004000101	01/01/2006	331,96	331,96	
320050000025		32005000017	01/01/2006	100,00	100,00	
320060000078		32006000052	25/09/2006	1.000,00	1.000,00	

Tercero: E
Texto Explicativo: Cargo en cuenta de naturaleza desconocida.

Descuentos a Ingresos y No Presupuestarios

Área: 3 Ejerc: 2006 Orgán: Func: Económ: 40001 Descripción: PAGOS PENDIENTES DE APLICACION

Nº Operación: 320060000078 Importe: 1.000,00

Descuentos calculados como porcentaje

Base Imponible: Total Operación: 1.000,00

Porcentaje: Total Descuentos: 1.000,00

Importe Descuento: 1.000,00 = Importe Líquido: 0,00

Ej/Clave/Cargo:

Aceptar Cancelar

5. Operacions no pressupostàries

E) Cobraments i pagaments pendents d'aplicació

d) Aplicació de PPA

Si el líquid és 0 (zero) caldrà utilitzar l'ordinal de pagament de formalització (901)

The image shows a screenshot of a financial application form. The form is titled 'ORGANOS DE GOBIERNO CANONES' and 'DIVERSOS'. It contains various fields for data entry, including 'Funcional', 'Económica', 'Préstamo', 'Referencia', 'Importe', 'Total I.V.A.', 'Total Descuentos', 'Líquido a Pagar', 'Gr. Apuntes', 'Tercero', 'Endosatario', 'Ordinal Pag.', 'Forma Pago', 'Ordinal Terc.', 'Tipo Pago', and 'A.C.F.'. The 'Líquido a Pagar' field is highlighted with a purple box and contains the value '0,00'. The 'Ordinal Pag.' field is also highlighted with a purple box and contains the value '901 FORMALIZACIÓN'. A blue arrow points from the 'Líquido a Pagar' field to the 'Ordinal Pag.' field. The 'Forma Pago' field contains '06 Formalización' and the 'Tipo Pago' field contains '01 PAGO DIRECTO'. The 'A.C.F.' field is empty. The 'Texto' field at the bottom contains the text 'Aplicación del pago pendiente.'

Funcional	Económica	ORGANOS DE GOBIERNO CANONES
1	226 00	DIVERSOS
Préstamo:		
Referencia:	Cuenta PGCP:	6210
Importe:	1.000,00	Saldo en Aplicación: 3.760,00
Total I.V.A.:	0,00	Saldo en Vinculación: 11.528,00
Total Descuentos:	1.000,00	Líquido a Pagar: 0,00
Gr. Apuntes:	Consume REM:	
Tercero:	B.V.E.C.O.P. M.V.	Forma Pago: 06 Formalización
Endosatario:		Ordinal Terc.:
Ordinal Pag.:	901 FORMALIZACIÓN	Tipo Pago: 01 PAGO DIRECTO
A.C.F.:		
Texto:	Aplicación del pago pendiente.	

5. Operacions no pressupostàries

F) Consultes No Pressupostàries

- a) Consulta d'operacions no pressupostàries
- b) Llibres de registre d'IVA

5. Operacions no pressupostàries

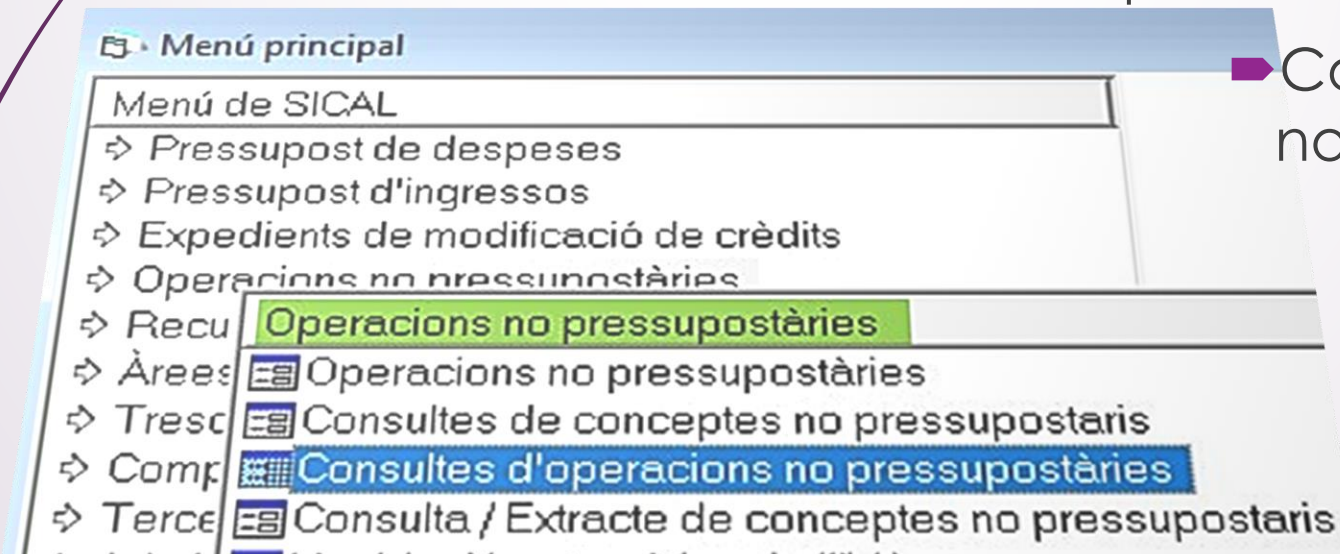
F) Consultes No Pressupostàries

a) Consultes d'operacions N P

Les operacions no pressupostàries es poden consultar seguint la ruta

➤ Operacions no pressupostàries

➤ Consultes d'operacions no pressupostàries



5. Operacions no pressupostàries

F) Consultes No Pressupostàries

a) Consultes d'operacions N P

A la graella podem filtrar per tots els conceptes que considerem necessaris

Consultes d'operacions no pressupostàries

Des de oper. n.: 320240000140 fins a 320240000142 Referència: Cte. PGCP: Expedient: Document: Data venc. per ajornam: Assent. n. Impreses: Sí Totes

Data oper. des de: fins a: Gravades des de: fins a: Data Document Des de: fins a: N. Tresoreria des de: fins a: Codi operació: Fases: Terçer: Avalista: Projecte/GFA: Codi préstec: Data Cad. Certif. 01C: fins a: Econòmica: Imports des de: fins a: Només oper. amb saldo: Només oper. negatives:

Filtre (1) Filtre (2) Filtre (3)

Gr. apunts: N. de xec: Usuari: Forma de pag.: Ordinal: Tipus de pag.:

Rel. / Mostrar dades amb formalització Aplic. Exacta Sumar terc. duplicats Veure gades

5. Operacions no pressupostàries

F) Consultes No Pressupostàries

a) Consultes d'operacions N P

En premer “**Veure Dades**” es mostrarà la relació d'operacions que compleixen el criteri i clicant a sobre podrem veure'n el contingut.

...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació	Import
<input type="checkbox"/>	320240000140	PMP	20/01/2024				4.3
<input type="checkbox"/>	320240000141	P	20/01/2024				4.3
<input type="checkbox"/>	320240000142	R	20/01/2024				4.3

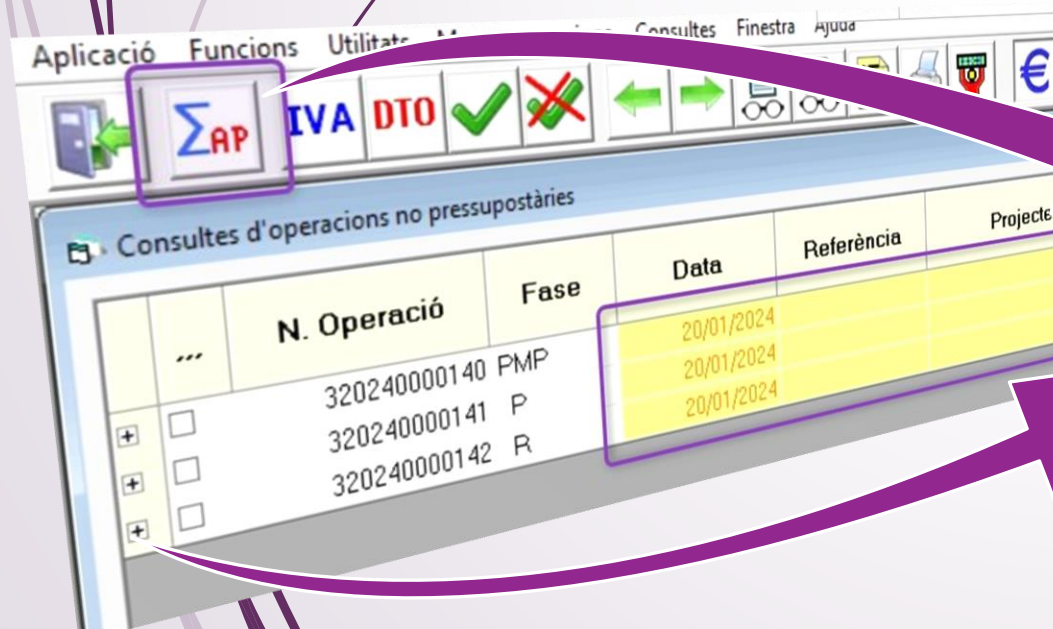
5. Operacions no pressupostàries

F) Consultes No Pressupostàries

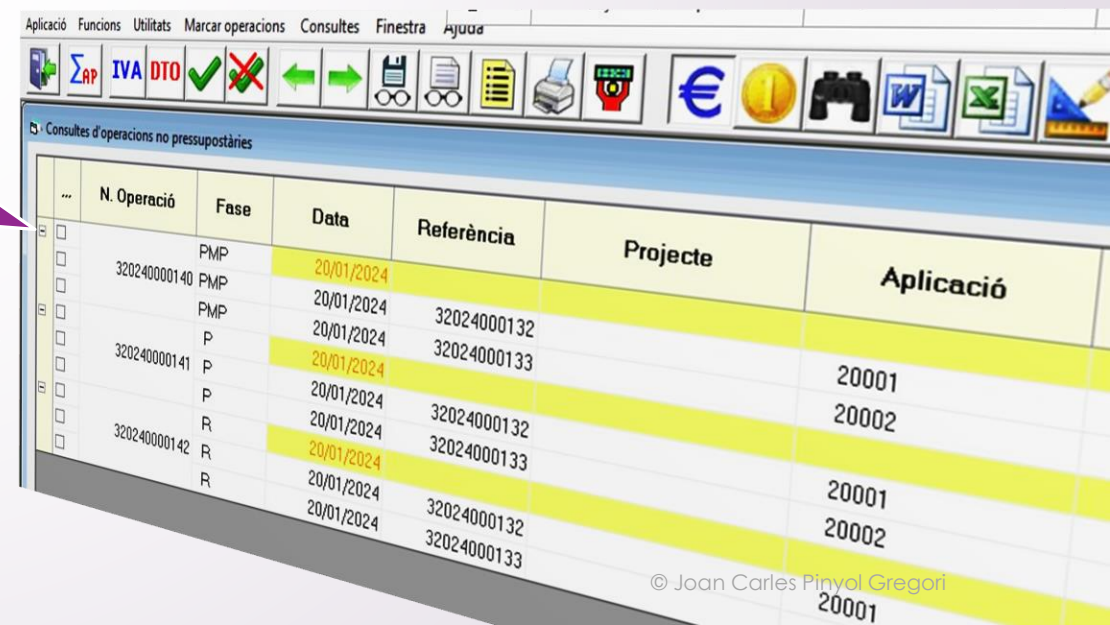
a) Consultes d'operacions N P

Tingueu en compte que les operacions comptabilitzades amb conceptes en Multiaplicació estaran marcades en **groc**.

Clicant sobre la icona  o el signe **+** es desplegaran



...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte
+	320240000140	PMP	20/01/2024		
+	320240000141	P	20/01/2024		
+	320240000142	R	20/01/2024		



...	N. Operació	Fase	Data	Referència	Projecte	Aplicació
	320240000140	PMP	20/01/2024			
		PMP	20/01/2024	32024000132		
		P	20/01/2024	32024000133		
	320240000141	P	20/01/2024			20001
		P	20/01/2024	32024000132		20002
		R	20/01/2024	32024000133		
	320240000142	R	20/01/2024			20001
		R	20/01/2024	32024000132		20002
		R	20/01/2024	32024000133		

5. Operacions no pressupostàries

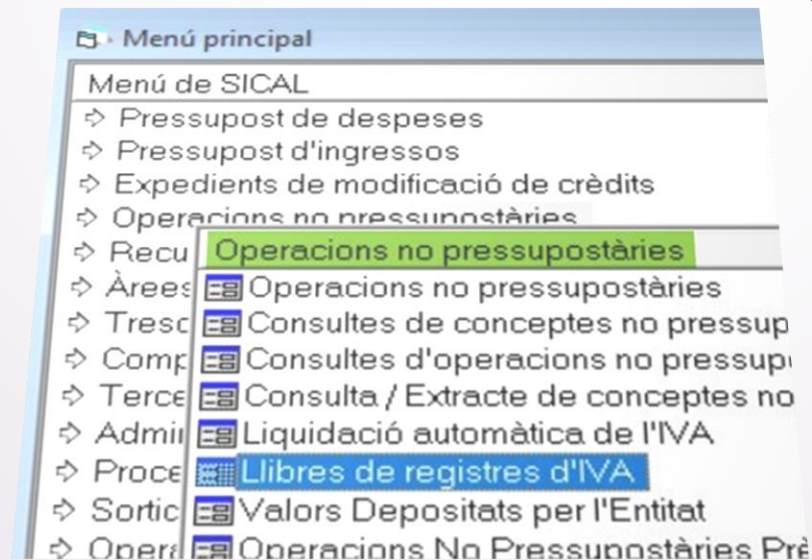
F) Consultes No Pressupostàries

b) Llibre registre d'IVA

Cal accedir-hi a través del camí

➤ Operacions no pressupostàries

➤ Llibres de registre d'IVA



5. Operacions no pressupostàries

F) Consultes No Pressupostàries

b) Llibre registre d'IVA

Un cop dins establirem els paràmetres (p.e. un trimestre), triarem el tipus de llibre que ens interessa i acabarem fent **“imprimir”**

PARÀMETRES DELS INFORMES

Des del dia: 01/01/2024 fins al dia 31/03/2024

Del grup d'apunts:

Últim número d'ordre 0

INFORMES DISPONIBLES

Llibre registre d'IVA suportat Dades Model 303 (Iva Suportat)

Factures acollides al criteri de meritació

Factures acollides al criteri de caixa

Lliuro Registre d'IVA Suportat de factures acollides al Règim Especial de Criteri de Caixa pendants de pagament

Llibre registre d'IVA repercutit

Imprimir