

NORMES DE TANCAMENT EXERCICI 2022

PROCEDIMENT GENERAL DE TANCAMENT

FACTURACIÓ A TERCERS	Es podran realitzar sol·licituds de factures fins el dia 16 de desembre de 2022 , tota sol·licitud posterior a la data serà anul·lada d'ofici
CONTRACTACIÓ DE BÉNS I SERVEIS, I OBRES	<p>Els informes proposta de contractes de béns, obres i serveis amb un preu de licitació >300.000 €+IVA, que requereixen l'aprovació del Consell Social dins l'exercici, hauran de ser lliurats a Gerència abans del 2 de novembre de 2022.</p> <p>Els documents A9 vinculats a expedients de contractació, així com la documentació justificativa de l'inici de contractació s'hauran de lliurar a l'Oficina de Contractació Administrativa com a màxim el 21 de novembre de 2022.</p> <p>Els documents D9 vinculats a la fase d'adjudicació d'un expedient de contractació, s'hauran de lliurar a l'Oficina de Contractació Administrativa com a màxim el 14 de desembre.</p>
DOCUMENTS: AD (D8, D2) A (AV) RC convenis	<ul style="list-style-type: none"> • AD vinculats a Comandes <ul style="list-style-type: none"> ○ Els documents han d'estar <u>aprovats com a màxim el dia 27-12-2022</u>. • Resta de documents AD, AV i RC sense comanda <ul style="list-style-type: none"> ○ Data màxima d'<u>Aprovació</u>: dia 27-12-2022 per al responsable del crèdit. ○ Data màxima de <u>Validació</u>: dia 3-01-2023 per l'OCI (en cas de què hi hagi d'intervenir).
DOCUMENTS: ADO (O4, O5, OE, OX, i altres) DO (V1, V2) O (O2, O8, FV, V1, V2 i altres) Transferència nota de càrrec (TRNC i TRNP)	<ul style="list-style-type: none"> • Data màxima d'<u>Aprovació</u>: dia 27-12-2022 per al responsable del crèdit • Data màxima de <u>Validació</u>: dia 3-01-2023 per l'OCI (en cas de què hi hagi d'intervenir). • En cas de pagaments amb retenció d'IRPF, l'<u>aprovació definitiva</u> serà com a màxim el 16-12-2022. <p><u>Tots aquells documents que a data 3-01-2023 no estiguin aprovats, seran anul·lats d'ofici.</u></p>
DOCUMENTS: MC (totes excepte TRNC i TRNP)	<ul style="list-style-type: none"> • Data màxima d'<u>Aprovació</u>: dia 13-12-2022 per al responsable del crèdit • Data màxima de <u>Validació</u>: dia 15-12-2022 per l'OCI (en cas de què hi hagi d'intervenir).
CAIXA FIXA (FUNCIONAMENT)	<p>Per al tancament de la Caixa Fixa s'haurà de tenir en compte el següent:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Màxim el dia 12 de desembre els caixers s'hauran de tancar, mitjançant l'operació: TANCAMENT ANUAL CAIXER. 2. Per efectuar l'operació anterior al tancament anual del caixer, haurà de coincidir la dotació inicial i el saldo bancari. 3. El saldo bancari NO es retorna a Tresoreria. A l'inici de l'any 2023 es realitzarà una operació comptable de reposició de fons a cadascú del caixers. 4. Realitzat el tancament del caixer, preguem ho comuniqueu a Tresoreria a l'email: tresoreria@ub.edu <p>Podeu consultar el procediment de Tancament Anual de les Caixes Fixes per l'exercici 2022</p>
DESPESES A JUSTIFICAR I BESTRETES A PROVEÏDOR	S'hauran de justificar totes les bestretes, com a màxim el dia 12 de desembre de 2022 , llevat les aprovades abans del 18 de novembre de 2022 com a excepció per a viatges a realitzar no més enllà del 2 de desembre de 2022, en base a la Resolució de la Gerenta de 27 de setembre, a justificar abans del 22 de desembre de 2022.
COMPTES AUXILIARS RESTRINGITS DE RECAPTACIÓ	Aquests comptes s'hauran de quadrar, liquidar o deixar amb un saldo inferior a 3.000 euros a 31-12-2022 Aquelles operacions de traspàs per complir la condició anterior s'hauran de fer abans del 12-12-2022
PAGAMENT EN MONEDA ESTRANGERA I SEPA	No es tramitarà el pagament dins l'exercici d'aquells documents OE l'expedient dels quals no estigui tancat i comptabilitzat abans del 12-12-2022 .

Els dies 29 i 30 de desembre i 2 gener romandrà tancat l'accés al SAP, tant al portal de producció com a l'aplicació d'autorització de la despesa.

ALTRES COSIDERACIONS A TENIR EN COMPTE PER AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022 I PER L'OBERTURA DE L'EXERCICI 2023

Atenció també sobre els terminis de comptabilització.

A rel del requeriment de comunicació a l'AEAT, en 4 dies des del 31/12/2020, de totes les factures que es comptabilitzin dins el pressupost de 2022, a efectes del Sistema d'informació immediata de l'IVA, i altres efectes posteriors en el sistema, els responsables de crèdit només podran autoritzar

- a. documents MC de 2022, fins el 13 de desembre de 2022, i la OCI fiscalitzar-los fins el 15 de desembre de 2022
- b. documents en fases A, D i O de 2022, fins el 27 de desembre de 2022, i la OCI fiscalitzar-los fins el 3 de gener de 2023

1. A partir de l'1 de novembre s'aconsella fer una revisió de les necessitats en matèria de contractació que hagin de ser ateses abans de la finalització de l'exercici o gener de 2023:

- a) Revisar els expedients que hagin de prorrogar-se.
- b) Revisar els expedients que siguin susceptibles de modificació.
- c) Revisar la seva programació prevista per al darrer trimestre del 2022 quant a nous expedients de contractació.

Tot tenint en compte que la data màxima prevista per a la recepció dels documents d'inici i document comptable A9 vinculats a la fase d'incoació és el 21 de novembre.

2. A partir del 2 de novembre, s'aconsella revisar les necessitats de subministraments i serveis de desembre, i

- a. Realitzar les comandes de subministraments necessaris per al bon funcionament durant el mes de desembre, amb recepció i facturació dins la darrera setmana del mes de novembre, per a ús el mes de desembre.

3. A partir del dia 1 de desembre, s'aconsella:

- a. Realitzar durant la primera quinzena de desembre les MC's necessàries que dotin crèdit per a poder fer les comandes que s'indiquen en l'apartat següent abans del 27 de desembre.
- b. Realitzar les comandes imprescindibles per al bon funcionament durant la primera quinzena de gener, amb recepció i facturació de subministraments a partir dels primers dies del mes de gener de 2023.
- c. Demanar als proveïdors que emetin dins la primera setmana de desembre les factures de prestació de serveis o altres que tinguin un tracte successiu de subministraments de desembre per tal d'introduir-les abans del 20 de desembre i ser aprovades pels responsables del crèdit abans del 27 de desembre, una vegada evidenciat que el servei o subministrament s'està prestant correctament.

4. D'acord amb article 10.1a) de les Bases d'Execució del Pressupost de l'exercici 2022, es recorda que les sol·licituds d'avançament de crèdit generat per ingressos establert com excepció, no s'atendran entre el 15 de novembre i el 31 de desembre.

5. D'acord amb l'article 57.4 de les Bases d'Execució del Pressupost 2022, totes les obligacions que no s'hagin imputat al pressupost de despeses genèriques de l'exercici 2022 per manca de crèdit adequat i suficient (sense el suport de document en fase D aprovat a 2022), s'hauran d'imputar al pressupost de despeses de l'exercici 2023, com a reconeixement de deute, consumint pressupost corrent del nou exercici, llevat que es puguin imputar contra crèdit romanent. Els documents comptables de l'exercici 2023 associats a aquest reconeixement de deute hauran d'ésser fiscalitzats prèviament per l'interventor de la UB, amb independència del seu import, incorporant un breu informe, signat pel responsable del crèdit, del motiu pel qual les obligacions no han pogut ésser imputades a l'exercici 2022 en què s'hauria d'haver reconegut l'obligació.

Adicionalment, d'acord al que estableix l'article 63.3 de les Bases d'Execució del Pressupost 2022, l'Àrea de Finances podrà proposar a la gerent l'establiment per a l'exercici 2023 de penalitzacions sobre el crèdit disponible genèric de les unitats, per manca de disciplina pressupostària, en forma de retenció de crèdit no disponible:

Per tal de no incórrer en possibles penalitzacions, es demana que realitzeu una revisió de les factures registrades pendents d'imputar, comunicades mensualment per la Unitat de registre i digitalització de factures en els seus informes requerits per la Llei.

6. Igual que per als darrers exercicis, es preveu que no seran incorporables en els capítols II i IV, els crèdits genèrics sobre els quals no s'hagin formalitzat els documents comptables de compromís D o AD que exigeix la normativa pressupostària, llevat per als supòsits previstos als articles 11.2.g) i i) de les Bases d'Execució del Pressupost 2021. Nogensmenys veieu, quan es publiqui, després de ser aprovada per la Comissió Econòmica de Consell Social previsiblement el 20 d'octubre, la Instrucció de la Gerenta sobre Política de romanents 2022.

7. Es recorda que les despeses de capítol VI, excepte recerca, són inventariables. Existeix una validació que impedeix comptabilitzar despeses sense inventariar.

8. En el període transitori d'incorporació de romanents, el següents circuits es veuran afectats:

- **Contractació de personal.** Si s'ha de contractar personal amb càrrec a partides de romanents afectades, i aquestes es troben pendents d'incorporació, s'haurà d'enviar a la Unitat de Planificació econòmica i Pressupostos (pressupostos@ub.edu) el document "Previsió de costos del programa de personal" i el formulari de sol·licitud amb la signatura de les persones responsables. La unitat de Pressupostos realitzarà l'oportuna incorporació de romanents, sempre que quedi acreditada la necessitat.
- **Viatges.** Podeu consultar el [Procediment per a la gestió de viatges a càrrec de partides pressupostàries pendents d'incorporació](#)

(Aquest procediment també pot ser objecte de modificacions segons el resultat del nou concurs de viatges en tràmit)

- 9.** Reviseu aquelles operacions tramitades pendents d'aprovar, ja que seran anul·lades d'ofici quan es superi les dates límits establertes en aquest document.

Barcelona,

Àrea de Finances