

## Gestió Econòmica - Novetats

## NORMES DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2007

## TANCAMENT DE DESPESES

## ATENCIÓ!

NETEJA  
D'OPERACIONS

- Regularitzar la situació d'operacions de despesa pendents de llistar o aprovar de l'exercici 2007. Això significarà aprovar-les o anul·lar-les. L'anul·lació suposarà disposar de més crèdit disponible. Podeu utilitzar la [Consulta d'operacions](#)
- Realitzar la variació negativa de documents AD amb despesa realitzada o expedient finalitzat. Podeu consultar procediment de [Variació d'operacions](#)
- Realitzar el pagament de les notes de càrrec de l'exercici 2007. Les que quedin pendents es reconvertiran al 2008. Podreu utilitzar la [Consulta de notes de càrrec](#)

## PROCEDIMENT GENERAL DE TANCAMENT

1. Factures amb <b>retenció IRPF</b>	Gravar i aprovar document <b>ADOK</b>
2. Factures <b>pagades per avançat per personal de la UB</b>	Gravar i aprovar document <b>ADOK</b> i endossar
3. Pagaments amb càrrec a Projectes de Recerca que finalitzin al 2007	Gravar i aprovar document <b>ADOK</b>
4. Resta de factures  (EXCEPTE PROCEDIMENTS ESPECÍFICS)	<p>a) Entre el 22 d'octubre i el 15 de novembre (incl): Gravar i aprovar document <b>ADO</b>.</p> <p>Verificar el termini de pagament de la factura:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si és <u>anterior</u> al 15 de gener: Gravar i aprovar document <b>K</b></li> <li>• Si és <u>posterior</u> al 15 de gener: No es grava la <b>K</b>, sinó que es genera al 2008.</li> </ul> <p>b) A partir del 15 de novembre</p> <p>Es gravarà <b>ADO</b>. <u>No es podrà gravar la "K".</u></p> <p><u>En cas de proveïdors amb contractes de factoring, si la factura porta el segell d'endossament, s'haurà d'escriure a l'inici de la "Breu descripció" la paraula "ENDOS".</u></p>
<b>ATENCIÓ INVENTARI!</b>	<p>Si la factura inclou la compra d'un <b>bé inventariable</b>, cal fer l'alta de fitxa d'inventari durant la gravació del document <b>ADO</b>.</p>

## ORDENACIÓ DEL PAGAMENT (K) al 2008 dels ADO gravats al tancament del 2007 (RESIDUS)

Els documents K es generaran automàticament al 2008 un cop l'Àrea de Finances hagi realitzat el tancament de l'exercici pressupostari 2007. Comptabilitat informarà oportunament del procediment a seguir. Els documents K es generaran **ja aprovats**, excepte els corresponents a tercers amb Factoring.

***Atenció Factoring! Els documents K corresponents a empreses amb Factoring es generaran sense aprovar. Caldrà comprovar si la factura té el segell d'endossament.***

- ***Sense segell: aprovar document***
- ***Amb segell: aprovar document i endossar***

***Per saber els documents ADO que tenim sense K al tancament, podem demanar un llistat 3 tipus 2 d '"Operacions de despesa de l'exercici corrent ".***

## PROCEDIMENTS ESPECÍFICS

<b>Lliuraments a justificar</b>	Tant els extrapressupostaris (OP) com pressupostaris (ADOK-J) hauran d'estar justificats com a màxim el <b>20 de desembre</b> .
<b>Moneda estrangera</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>Es gravarà de la forma habitual: AD + OK</b></li> </ul> <p><b>Data màxima de gravació de la documentació : 12 de desembre</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>Pagaments a empreses o persones físiques estrangeres, amb compte corrent a Espanya: caldrà fer sempre ADOK per realitzar el pagament per transferència.</b></li> </ul>
<b>Funcionament</b>	<p>Caldrà <b>consultar</b> el procediment a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Àmbit centres: Administració de Centre</li> <li>- Altres: Unitat de Comptabilitat</li> </ul> <p>En qualsevol cas, s'haurà de gravar <b>documents ADOK</b>.</p>
<b>Registre de factures</b>	<p>Les factures que no es puguin associar a un document de despesa, s'hauran d'introduir en el <b>Registre de factures del SICUB</b> fins al <b>24 de desembre</b>, per tal que al tancament de l'exercici es tingui constància de la seva existència. Es considerara la seva existència per la incorporació de Romanents. Podeu consultar la <a href="#">Introducció de factures</a>.</p> <p>Quan elaboreu el document de despesa (ADOK) en el <b>pressupost del 2008</b>, podreu associar aquesta factura, que ja va ser gravada l'exercici anterior.</p>

**ATENCIÓ: En general, qualsevol document de despesa que calgui formalitzar, és a dir, fer una retenció de qualsevol tipus, haurà de ser gravat amb document ADOK.**

### DATA MÀXIMA GENERAL DE GRAVACIÓ I APROVACIÓ

**24 de desembre**

