

NORMES DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2008

TANCAMENT DE DESPESES	
<p>ATENCIÓ!</p> <p>NETEJA D'OPERACIONS</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Regularitzar la situació d'operacions de despesa pendents de llistar o aprovar de l'exercici 2008. 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 2008. Les que quedin pendents es reconvertiran al 2009. Podreu utilitzar la Consulta de notes de càrrec
PROCEDIMENT GENERAL DE TANCAMENT	
1. Factures amb retenció IRPF	Gravar i aprovar document ADOK
2. Factures pagades per avançat per personal de la UB	Gravar i aprovar document ADOK i endossar
3. Pagaments amb càrrec a Projectes de Recerca o altres subvencions externes que finalitzin al 2008.	Gravar i aprovar docuemnt ADOK (si el venciment és posterior al 15 de desembre cal avisar a Tresoreria)
4. Resta de factures (EXCEPTE PROCEDIMENTS ESPECÍFICS)	<p>a) Entre el 22 d'octubre i el 14 de novembre (incl): Gravar i aprovar document ADO. Verificar el termini de pagament de la factura:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Si és <u>anterior</u> al 15 de gener: Gravar i aprovar document K ▪ Si és <u>posterior</u> al 15 de gener: No es grava la K, sinó que es genera al 2009. <p>b) A partir del 17 de novembre:</p> <p>Es gravaran ADO. <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>
<i>Atenció inventari!</i>	Si la factura inclou la compra d'un bé inventariable , cal fer l'alta de fitxa d'inventari durant la gravació del document ADO .

ORDENACIÓ DEL PAGAMENT (K) al 2009 dels ADO gravats al tancament del 2008 (RESIDUS)

Els **documents K** es generaran automàticament al 2009 un cop l'Àrea de Finances hagi realitzat el tancament de l'exercici pressupostari 2008. 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

Lliuraments a justificar	Tant els extrapressupostaris (OP) com pressupostaris (ADOK-J) hauran d'estar justificats com a màxim el 19 de desembre .
Moneda estrangera	<ul style="list-style-type: none">➤ Es gravarà de la forma habitual: AD + OKData màxima de gravació de la documentació : 15 de desembre.➤ Pagaments a empreses o persones físiques estrangeres, amb compte corrent a Espanya: caldrà fer sempre ADOK per realitzar el pagament per transferència.
Funcionament	Caldrà consultar el procediment a seguir: <ul style="list-style-type: none">• Àmbit centres: Administració de Centre• Altres: Unitat de Comptabilitat En qualsevol cas, s'haurà de gravar documents ADOK .
Registre de factures	Les factures que no es puguin associar a un document de despesa, s'hauran d'introduir en el Registre de factures del SICUB fins al 24 de desembre , per tal que al tancament de l'exercici es tingui constància de la seva existència. Es considera la seva existència per la incorporació de Romanents. Podeu consultar la Introducció de factures. Quan elaboreu el document de despesa (ADOK) en el pressupost del 2009, podreu associar aquesta factura, que ja va ser gravada l'exercici anterior.

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