

NORMES DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2010

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 2010. 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 2010. Les que quedin pendents es reconvertiran al 2011. Podeu 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 2010.	Gravar i aprovar document ADOK (si el venciment és posterior al 15 de desembre cal avisar a Tresoreria)
4. Resta de factures (EXCEPTE PROCEDIMENTS ESPECÍFICS)	<p>A partir del 26 d'octubre: Gravar i aprovar document ADO.</p> <p>Verificar el termini de pagament de la factura:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Si és <u>anterior</u> o igual 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 2011. <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 "ENDÓS".</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 2011 dels ADO gravats al tancament del 2010 (RESIDUS)

Els **documents K** es generaran automàticament al 2011 un cop l'Àrea de Finances hagi realitzat el tancament de l'exercici pressupostari 2010. 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 extra pressupostaris (OP) com pressupostaris (ADOK-J) hauran d'estar justificats com a màxim el 15 de desembre .
Moneda estrangera	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Es gravarà de la forma habitual: AD + OK Data 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	<p>Caldrà consultar el procediment a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Àmbit centres: Administració de Centre • Altres: Unitat de Comptabilitat <p>En qualsevol cas, s'haurà de gravar documents ADOK.</p>
Registre de factures	<p>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 28 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.</p>

ATENCIÓ: En general, qualsevol document de despesa que calgui formalitzar, és a dir, fer una retenció de qualsevol tipus, s'haurà de gravar amb document ADOK.

A partir del dia 1 de desembre s'aconsella realitzar les comandes i despeses directes imprescindibles pel bon funcionament de les unitats.

Durant l'exercici 2011 únicament es podran gravar documents ADOK amb factura 2010 sobre els "Crèdits generats com a Romanent". En el cas que es vulgui gravar un ADOK amb factura 2010 contra "Crèdits Corrents" 2011, s'haurà de fer mitjançant un *expedient de reconeixement de deute* on s'haurà d'explicar els motius de la seva existència sense crèdit associat.

DATA MÀXIMA GENERAL DE GRAVACIÓ I APROVACIÓ

28 de desembre