

PROCEDIMENT D'ACTUACIÓ **si existeix desajustament entre la Comptabilitat ÍTACA i el Banc**

CENTRES DE TITULARITAT DE LA GENERALITAT VALENCIANA

El principal error comptable que es dona a l'hora de portar a terme la justificació de la dotació del Banc de Llibres és el DESAJUSTAMENT entre la COMPTABILITAT d'ITACA i el BANC, és a dir, un apunt donat d'alta en un any anterior al que realment s'ha efectuat el pagament.

Exemple: Factura, amb l'apunt i la data de pagament gravats en el 2020, encara que el pagament s'ha realitzat realment en el 2021, per la qual cosa existeix un desajustament entre la comptabilitat d'ITACA i el banc en l'exercici 2020.

En el cas que un centre, un cop tancada la justificació de banc de llibres, tancat l'exercici econòmic, i presentats els comptes al Consell Escolar, haja enviat la Comptabilitat a la Direcció Territorial corresponent i aquesta hi detecte alguna errada relacionada amb algun apunt corresponent al Banc de Llibres, haurà de resoldre el problema segons allò que s'exposa en el present protocol.

ÍNDEX D'ACTUACIONS:

PRIMER PAS. Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>JUSTIFICACIONS

- 1 - Crear una imatge amb les dades de l'apunt afectat
- 2 - Desfer la Justificació.
- 3 - Desvincular apunt.

SEGON PAS. Actuació sobre la pantalla de Centre>COMPTABILITAT>APUNTS

- 1- Devolució del Compte de Gestió per part de la Direcció Territorial i obrir l'any comptable .
- 2 - Seleccionar l'apunt de l'exercici afectat.
- 3 - Crear una imatge amb les dades de l'apunt afectat
- 4 - Rebutjar l'apunt.
- 5 - Donar d'alta de nou l'apunt.
- 6 - Reordenació d'apunts.
- 7 - Tancament de l'any comptable.
- 8 - Introducció de la data de pagament correcta.

TERCER PAS: Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>JUSTIFICACIONS

QUART PAS: Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>MATERIAL ASSOCIAT

CINQUÈ PAS: Tornar a JUSTIFICAR.

SISÉ PAS: Actuació sobre la pantalla de CENTRE>COMPTABILITAT>APUNTS

- Tornar a introduir la data d'aprovació del Consell Escolar.
- Tornar a enviar a la Direcció Territorial.

ACTUACIONES

(Els exemples corresponen als exercicis 2017-2018, però l'actuació és la mateixa per a 2020-2021)

PRIMER PAS. Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>JUSTIFICACIONS

Per a poder modificar un apunt de Banc de Llibres en l'apartat de comptabilitat, primer hem d'actuar en la pantalla Justificacions.

Linea	Fecha	Importe
Primaria	07/09/2017	6.945,00

N° Factura	c/c/nif	Proveedor	Fe
17025653	R0800889H	EDEBE	01/06
17035405	R0800889H	EDEBE	11/10
17028138	R0800889H	EDEBE	15/06
17036967	R0800889H	EDEBE	17/10
14031769	R0800889H	EDEBE	30/09
7016567	B97669808	DISTRIBUCIONES PED.	16/10

1 - Crear una imatge amb les dades de l'apunt afectat
ja que ens farà falta posteriorment.

Unidad Contable	Importe(€)
BANCO_LIBROS_PRIMARIA	2.856,61

2 - Desfer la Justificació.

Com veiem, la justificació es troba tancada (amb data), per tant el primer pas ha de ser posar-se en contacte amb ajudesllibres@gva.es i comunicar que se sol·licita desfer la justificació i així poder desvincular qualsevol factura de Banc de Llibres.

3 - Desvincular apunt.

Comunicada la sol·licitud rebran la contestació indicant-los que ja poden realitzar la desvinculació (en eixe moment haurà desaparegut la data de justificació i s'haurà activat el botó "Desvincular apunte"):

- * Marcar la factura afectada.
- * Prémer el botó "Desvincular apunte" (la factura desapareixerà de la relació de gastos).

SEGON PAS. Actuació sobre la pantalla de Centre>COMPTABILITAT>APUNTS

1- Devolució del Compte de Gestió per part de la Direcció Territorial i obrir l'any comptable .

Si l'any comptable es troba tancat, aprovat el Compte de Gestió Anual pel Consell Escolar i enviat a la Direcció Territorial, la primera cosa que cal fer és sol·licitar a aquesta que torne la comptabilitat al centre.

Una vegada tornada per la Direcció Territorial, cal tornar a obrir l'any afectat.

2 - Seleccionar l'apunt de l'exercici afectat.

N° Orde	Fecha Efec	Fecha de c	Fecha Fac	N° Fac	Tipo	Recun	Destin	Cuenta	Importe (€)	Pers. Centr	Concepto	Observac
375	15/12/2017	27/12/2017			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	52,80		COM Antonio, h	
376	15/12/2017	27/12/2017	15/12/2017	F1143	Fact. Pr	A	Banco	22001 Materia	271,04		SYSTEM C	tóner
377	19/12/2017	27/12/2017			Ingreso	A	Banco	012 Otros proy	665,91		func nov	
378	20/12/2017	27/12/2017			Gasto	A	Banco	22001 Materia	242,00		DISMACO	fotocopias
379	20/12/2017	27/12/2017			Gasto	A	Banco	22001 Materia	16,94		GARVI CH	cheque llaves
380	11/12/2017	14/12/2017	30/11/2017	18209	Fact. El	A	Banco	226171 Empr	5.856,00		IRCO RES	CUBIERTOS AL
381	28/12/2017	11/01/2018			Gasto	A	Banco	22001 Materia	135,19		DISMACO	fotocopias
382	29/12/2017	11/01/2018			Ingreso	A	Banco	012 Otros proy	1.859,62		PAM	
383	17/11/2017	30/01/2018	01/09/2017	17025	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	3.422,21		EDEBÉ	libros
384	17/11/2017	30/01/2018	11/10/2017	17035	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	98,70		EDEBÉ	libros
385	17/11/2017	30/01/2018	15/09/2017	17028	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	364,58		EDEBÉ	libros
386	17/11/2017	30/01/2018	17/10/2017	17036	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	284,84		EDEBÉ	libros
387	30/12/2017	30/01/2018	30/09/2017	14031	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	2.856,61		EDEBÉ	libros
388	23/12/2017	23/12/2017	22/12/2017	18249	Fact. El	A	Banco	2261734 Educ	3.450,00		IRCO RES	CUIDADORES
389	29/11/2017	29/11/2017	28/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001 Materia	96,38		COSUES	42726 - Barra p
390	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Pr	A	Banco	22110BL Sum	1.507,01		DISTRIBUI	libros

Indicat l'any comptable que volem modificar fer doble clic sobre l'apunt afectat.

Si es tracta d'un apunt de tipus "Factura electrònica" haurà de contactar tant amb la Unitat de Gestió Econòmica de la Direcció Territorial com amb el SAI per a sol·licitar el desbloqueig d'eixe apunt. No cal rebutjar l'apunt si només es vol modificar la data de pagament.

Una vegada el SAI comunica al centre el desbloqueig de la factura electrònica, pot passar al punt 7.

3 - Crear una imatge amb les dades de l'apunt afectat ja que ens farà falta posteriorment.

4 - Rebutjar l'apunt.

Si es tracta d'un apunt de tipus "Factura en paper", prémer el botó "Rebutjar", i indicar el motiu pel qual es rebutja (error d'introducció de dades, etc).

L'apunt desapareix de l'exercici en qüestió.

5 - Donar d'alta de nou l'apunt.

Si es tracta d'un apunt de tipus "Factura en paper" tornarem a donar-lo d'alta en l'any 2020 que era el que s'hi indicava, qüestió aquesta per la qual hi havia un desfasament entre la comptabilitat i el banc.

Polsem el botó "Nou"

Menú principal

Contabilidad

- Apuntes
- Trasposos
- Unidades Contables

Listados

- Comedor
- Transporte
- Registros
- Web familia

GENERALITAT VALENCIANA

Año Contable: 2017

Abierto

Aprobar

F. Aprobación:

Estado Contabilidad: A Revisar

Total pendiente: 0,00€

Saldo Real (€)

A: 50.786,82 C.J: 22,62

B: 8.924,89 BC: 59.689,09

Saldo Comprometido (€)

A: 50.786,82 C.J: 22,62

B: 8.924,89 BC: 59.689,09

Saldo Relativo a Fecha (€)

A: C.J:

B: BC:

Encontrados : 389

Nº Orde	Fecha Etec	Fecha de c	Fecha Fact	Nº Fac	Tipo	Recun	Destin	Cuenta	Importe (€)	Pers. Centr	Concepto	Observac
374	12/12/2017	27/12/2017			Gasto	A	Banco	226PAMMEC	209,97	MONZO G	F Nº 339_2017/	
375	15/12/2017	27/12/2017			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	52,80	COM Antonio, I		
376	15/12/2017	27/12/2017	15/12/2017	F1143	Fact. Ps	A	Banco	22001 Materia	271,04	SYSTEM C	tòner	
377	19/12/2017	27/12/2017			Ingreso	A	Banco	012 Otros proy	665,91		func nov	
378	20/12/2017	27/12/2017			Gasto	A	Banco	22001 Materia	242,00	DISMACO	fotocopias	
379	20/12/2017	27/12/2017			Gasto	A	Banco	22001 Materia	16,94	GARVI CH	cheque llaves	
380	11/12/2017	14/12/2017	30/11/2017	18209	Fact. El	A	Banco	226171 Empr	5.856,00	IRCO RES	CUBIERTOS AL	
381	28/12/2017	11/01/2018			Gasto	A	Banco	22001 Materia	135,19	DISMACO	fotocopias	
382	29/12/2017	11/01/2018			Ingreso	A	Banco	012 Otros proy	1.859,62		PAM	
383	17/11/2017	30/01/2018	01/09/2017	17025	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	3.422,21	EDEBE	libros	
384	17/11/2017	30/01/2018	11/10/2017	17035	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	98,70	EDEBE	libros	
385	17/11/2017	30/01/2018	15/09/2017	17028	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	364,58	EDEBE	libros	
386	17/11/2017	30/01/2018	17/10/2017	17036	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	284,84	EDEBE	libros	
387	23/12/2017	23/12/2017	22/12/2017	18249	Fact. El	A	Banco	2261734 Educ	3.450,00	IRCO RES	CUIDADORES	
388	29/11/2017	29/11/2017	29/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001 Materia	96,38	COSUES	42726-Barra p	
389	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	1.507,01	DISTRIBUX	libros	

Cerrar Año Contable

Cuentas

Ap. Iniciales

Empresas

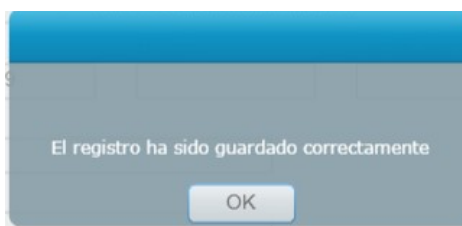
eFactura

Eliminar

Dupl

Introduïm les dades que abans havíem copiat:

I li donem a «Guardar».



6 - Reordenació d'apunts.

El formulari "Apunte" està dividit en diverses seccions. A la part superior, hi ha camps per "Tipo" (Factura en papel), "Año Contable" (2017), "Fecha Apunte" (28/03/2018), "Orden" (390) i "Registro de Factura" (CE460134382017F00081). A continuació, hi ha "Importe IVA incl." (2.856,61 €), "Fecha registro" (30/09/2017), "Fecha Factura" (30/09/2017), "Nº Factura" (14031769), "Nº Serie" i "Identificador eFactura". El "Concepto" és "libros". Hi ha un camp per "Observaciones". A sota, hi ha radio botons per "Persona del Centro" i "Empresa-Personal Externo", amb el camp "EDEBÉ" i el codi "R0800889H". També hi ha "Fecha Pago", "A través de" (Banco), "Recurso" (A) i "Cuenta / Concepto económico" (22110BL). Al final, hi ha "Importe Restante: 2.856,61 €" i "Estado: Aceptada". A la part inferior, hi ha botons per "Cerrar", "Pagar", "Rechazar", "Desglosar", "Cambiar Orden" i "Guardar".

Com es pot comprovar ara tenim la factura guardada amb l'ordre 390 quan abans era la 387. Per tant, perquè les dites factures seguisquen el mateix ordre que l'enviat inicialment a la Direcció Territorial, cal reordenar-la.

Una taula amb 12 columnes: ID, Data, Data, Data, Data, Data, Data, Data, Data, Data, Data, Data. La tercera fila està ressaltada en groc.

Transporte	388	29/11/2017	29/11/2017	28/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001	Materia	96,38	COSUES	42726 - Barra p	No	
Registros	389	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Pz	A	Banco	22110BL	Sum	1.507,01	DISTRIBUI	libros	No	0,00
Web familia	390		28/03/2018	30/09/2017	14031	Fact. Pz	A	Banco	22110BL	Sum	2.856,61	EDEBÉ	libros	Si	

GENERALITAT VALENCIANA

Cerrar Año Contable

Cuentas Ap. Iniciales Empresas eFactura

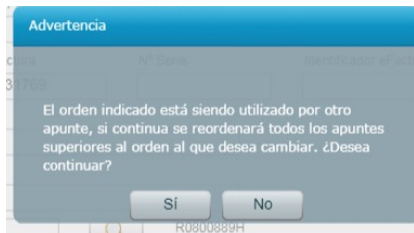
Eliminar Duplicar Nuevo

Obrirem l'apunt polsant-hi dos vegades i polsarem el botó "Cambiar Orden" modificant directament sobre la casella "Orden", indicant-hi el que tenia originàriament, tal com s'indica a continuació.

El formulari "Apunte" és idèntic al de dalt, però el camp "Orden" ara conté el valor "387" en lloc de "390".

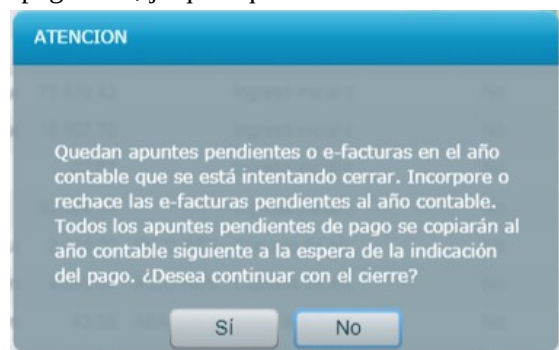
Polsarem "Guardar"

I pulsarem “Sí”

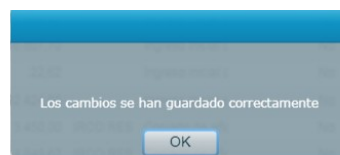


7 - Tancament de l'any comptable.

Guardat l'apunt, tornarem a la pantalla d'Apunts i ja podrem “*Tancar Any Comptable*”. En fer-ho i al no indicar en l'apunt la data de pagament, ja que aquesta es realitza en el 2020, ens apareix el següent missatge:



Li indicarem que “Sí”, per la qual cosa el dit apunt es traslladarà a l'exercici següent a l'última posició.



menu principal

Contabilidad

- Apuntes
- Trasposos
- Unidades Contables

Listados

- Comedor
- Transporte
- Registros
- Web familia

Año Contable: 2018

Total pendiente: -8.232,05€

Saldo Real (€)

A:	37.756,04	CJ:	22,62
B:	16.641,05	BC:	54.374,47

F. Aprobación: Aprobado

Estado Contabilidad: No Enviada

Saldo Comprometido (€)

A:	29.523,99	CJ:	22,62
B:	16.641,05	BC:	46.142,42

Saldo Relativo a Fecha (€)

A:		CJ:	
B:		BC:	

Encontrados : 72

Nº Orde	Fecha Efec	Fecha de c	Fecha Faci	Nº Faci	Tipo	Recur	Destin	Cuenta	Importe (€)	Pers. Centr	Concepto	Observac	P
57	26/02/2018	08/03/2018			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	46,75		com Gallagher		I
58	26/02/2018	08/03/2018			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	17,00		com Humbert		I
59	27/02/2018	08/03/2018			Gasto	A	Banco	2261731 Direc	335,75	MONZO G	incent com dir		I
60	28/02/2018	08/03/2018			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	17,00		com Humbert		I
61	28/02/2018	08/03/2018			Gasto	A	Banco	2261732 Enca	335,75	PORTA RC	inc com encarg		I
62	01/03/2018	08/03/2018	28/02/2018	18405	Fact. Pz	A	Banco	226173 Perso	3.450,00	IRCO RES	educ com		I
63	01/03/2018	08/03/2018	26/02/2018	20180	Fact. Pz	A	Banco	226PAMALTR	154,00	AUTOCAR	bus Bioparc		I
64	05/03/2018	11/03/2018			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	9,00		com De Castro		I
65	05/03/2018	11/03/2018			Gasto	A	Banco	2261733 Admi	335,75	SEGURA I	incent com secr		I
66	05/02/2018	08/03/2018			Ingreso	B	Banco	02391 Aportac	17,00		com Johan		I
67	06/03/2018	11/03/2018			Gasto	A	Banco	2261731 Direc	395,00	MONZO G	incent com dir		I
68	08/03/2018	11/03/2018			Gasto	A	Banco	2261732 Enca	395,00	PORTA RC	incent enc		I
69	09/03/2018	11/03/2018			Gasto	A	Banco	2261733 Admi	395,00	SEGURA I	incent secr		I
70		15/02/2018	31/01/2018	18370	Fact. El	A	Banco	226171 Empre	5.375,44	IRCO RES	CUBIERTOS AL		I
71	13/03/2018	03/03/2018	28/02/2018	18447	Fact. El	A	Banco	226171 Empre	5.629,36	IRCO RES	CUBIERTOS AL		I
72		28/03/2018	30/09/2017	14031	Fact. Pz	A	Banco	22110BL Sumi	2.856,61	EDEBE	Copiado de año		I

Cerrar Año Contable

Cuentas

Ap. Iniciales

Empresas

eFactura

Eliminar

Duplicar

8 - Introducció de la data de pagament correcta.

Pulsarem dos vegades sobre el dit apunt per afegir la data de pagament.

Apunte

* Tipo: Factura en papel * Año Contable: 2018 Fecha Apunte: 28/03/2018 * Orden: 72 Registro de Factura: CE460134382017F00081

* Importe IVA incl.: 2.856,61 € * Fecha registro: 30/09/2017 * Fecha Factura: 30/09/2017 * N° Factura: 14031769 N° Serie: Identificac:

* Concepto: Copiado de año anterior. libros

Observaciones:

☐ Persona del Centro ☒ Empresa-Personal Externo * EDEBÉ R0900889H

Fecha Pago: * A través de: Banco * Recurso: A * Cuenta / Concepto económico: 22110BL Suministro Program:

Importe Restante: 2.856,61 € Estado: Aceptada

Polsarem el botó “Pagar”, i indicarem la data de pagament correcta, i després “Guardar”

Pago Apunte

* Fecha Pago: 26/01/2018 * A través de: Banco * Recurso: A

* Cuenta / Concepto económico: 22110BL 22110BL - Suministro Programa Banco de Libros

Importe Restante: 2.856,61 €

El pago de la factura se transmitirá al sistema de facturación electrónica externo y no podrá modificarse a partir del envío. Verifique la información por favor.

Finalitzada tota l'operació, tindrem ja correctament gravat l'apunt, que es va generar amb una factura del 2020 però pagada al 2021.

TERCER PAS Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>JUSTIFICACIONS

Vincular de nou l'anotació rebutjada anteriorment.

QUART PAS. Actuació sobre la pantalla de BANC DE LLIBRES>MATERIAL ASSOCIAT

Associar de nou el material a la factura

CINQUÉ PAS. Tornar a JUSTIFICAR

SISÉ PAS. Actuació sobre la pantalla de CENTRE>COMPTABILITAT>APUNTS

Finalment, per concloure tot el procés hem de tornar a indicar per a l'any comptable afectat (que com hem vist hem tancat després de modificar l'apunt) la **data d'aprovació del Consell Escolar** (que no pot ser la inicial, perquè no pot ser posterior a la data de tancament) i tornar a **enviar a la Direcció Territorial**.

Contabilidad

Año Contable: 2017 Cerrado

F. Aprobación: 24/01/2018 Estado Contabilidad: ☒ Enviada a SS.TT.

Total pendiente: Saldo Real (€) Saldo Comprometido (€) Saldo Relativo a Fecha (€)

El registro ha sido guardado correctamente