

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 2021, encara que el pagament s'ha realitzat realment en el 2022, per la qual cosa existeix un desajustament entre la comptabilitat d'ITACA i el banc en l'exercici 2021.

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

CINQUÉ 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 2021-2022)

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.

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

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 .

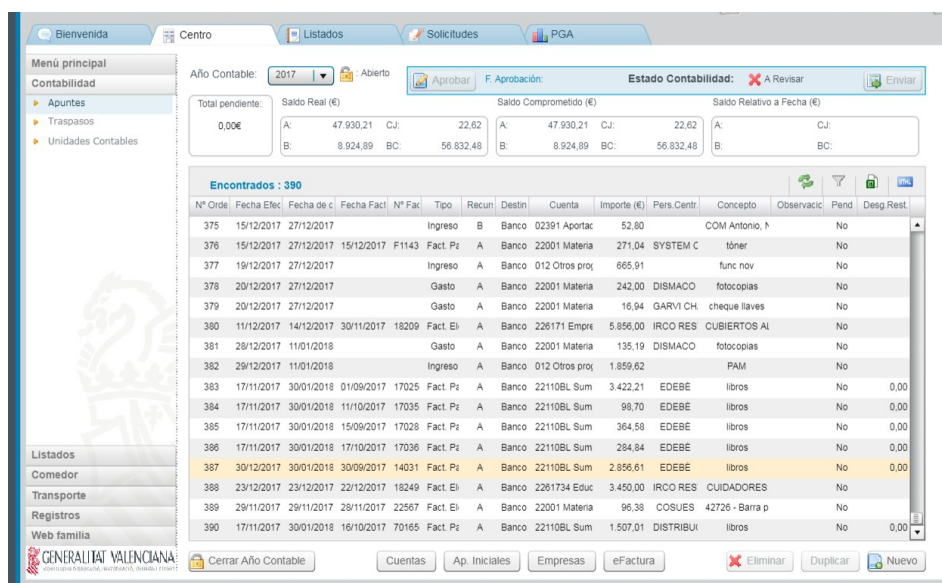


Si l'any comptable es troba tancat, aprovat el Compte de Gestió Anual pel Consell Escolar i enviat a la Direcció Territorial, la primera cosa que cal fer és sol·licitar a aquesta que torne la comptabilitat al centre.

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



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



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 2021 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"

Introduïm les dades que abans havíem copiat:

I li donem a «Guardar».



6 - Reordenació d'apunts.

Total pendiente: -2.856,61€

Saldo Real (€)		Saldo Comprometido (€)		Saldo Relativo a Fecha (€)	
A:	50.786,82	CJ:	22,62	A:	47.930,21
B:	8.924,89	BC:	59.689,09	B:	8.924,89
				BC:	56.832,48

Apunte

* Tipo: Factura en papel * Año Contable: 2017 * Fecha Apunte: 28/03/2018 * Orden: 390 * 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: * Identificador eFactura:

* Concepto: libros

Observaciones:

☐ Persona del Centro ☒ Empresa-Personal Externo * EDEBE R080089H

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

Importe Restante: 2.856,61 € Estado: Aceptada

388	29/11/2017	29/11/2017	28/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001 Materia	96,38	COSUES	42726 - Barra p	No	
389	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	1.507,01	DISTRIBU	libros	No	0,00

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.

382	29/12/2017	11/01/2018		Ingreso	A	Banco	012 Otros prod	1.859,62		PAM		No	
383	17/11/2017	30/01/2018	01/09/2017	17025	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	3.422,21	EDEBE	libros	No	0,00
384	17/11/2017	30/01/2018	11/10/2017	17035	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	96,70	EDEBE	libros	No	0,00
385	17/11/2017	30/01/2018	15/09/2017	17028	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	364,58	EDEBE	libros	No	0,00
386	17/11/2017	30/01/2018	17/10/2017	17036	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	254,54	EDEBE	libros	No	0,00
387	23/12/2017	23/12/2017	22/12/2017	16249	Fact. El	A	Banco	2261734 Educ	3.450,00	IRCO RES	CUIDADORES	No	
388	29/11/2017	29/11/2017	28/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001 Materia	96,38	COSUES	42726 - Barra p	No	
389	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	1.507,01	DISTRIBU	libros	No	0,00
390	28/03/2018	30/09/2017	14031	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	2.856,61	EDEBE	libros		Si	

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

Total pendiente: -2.856,61€

Saldo Real (€)		Saldo Comprometido (€)		Saldo Relativo a Fecha (€)	
A:	50.786,82	CJ:	22,62	A:	47.930,21
B:	8.924,89	BC:	59.689,09	B:	8.924,89
				BC:	56.832,48

Apunte

* Tipo: Factura en papel * Año Contable: 2017 * Fecha Apunte: 28/03/2018 * Orden: 387 * 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: * Identificador eFactura:

* Concepto: libros

Observaciones:

☐ Persona del Centro ☒ Empresa-Personal Externo * EDEBE R080089H

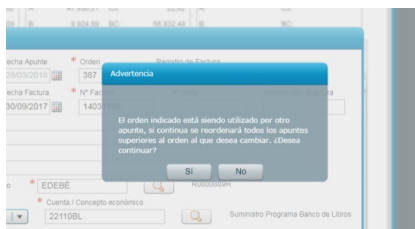
Fecha Pago: * A través de: Banco * Recurso: A * Cuenta / Concepto económico: 22110BL Suministro Programa Banco de Libros

Importe Restante: 2.856,61 € Estado: Aceptada

388	29/11/2017	29/11/2017	28/11/2017	22567	Fact. El	A	Banco	22001 Materia	96,38	COSUES	42726 - Barra p	No	
389	17/11/2017	30/01/2018	16/10/2017	70165	Fact. Ps	A	Banco	22110BL Sum	1.507,01	DISTRIBU	libros	No	0,00

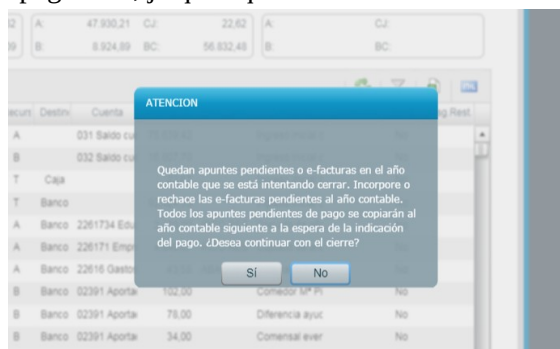
Polsarem “*Guardar*”

I polsarem “*Sí*”

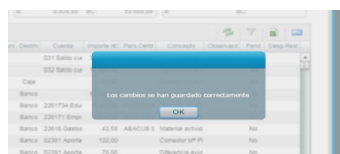


7 - Tancament de l'any comptable.

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 2022, ens apareix el següent missatge:



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



Bienvenida Centro Listados Solicitudes PGA

Menú principal Contabilidad

- Apuntes
- Traspasos
- Unidades Contables

Año Contable: 2018 Abierto Aprobar F. Aprobación: Estado Contabilidad: No Enviada Enviar

Total pendiente: -8.232,05€ Saldo Real (€) Saldo Comprometido (€) Saldo Relativo a Fecha (€)

	A:	CJ:	B:	BC:
Saldo Real (€)	37.756,04	22,62	29.523,99	22,62
Saldo Comprometido (€)	16.641,05	54.374,47	16.641,05	46.142,42

Encontrados : 72

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

Cerrar Año Contable Cuentas Ap. Iniciales Empresas eFactura Eliminar Duplicar Nuevo

8 - Introducció de la data de pagament correcta.

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

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

Finalitzada tota l'operació, tindrem ja correctament gravat l'apunt, que es va generar amb una factura del 2021 però pagada al 2022.

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**.