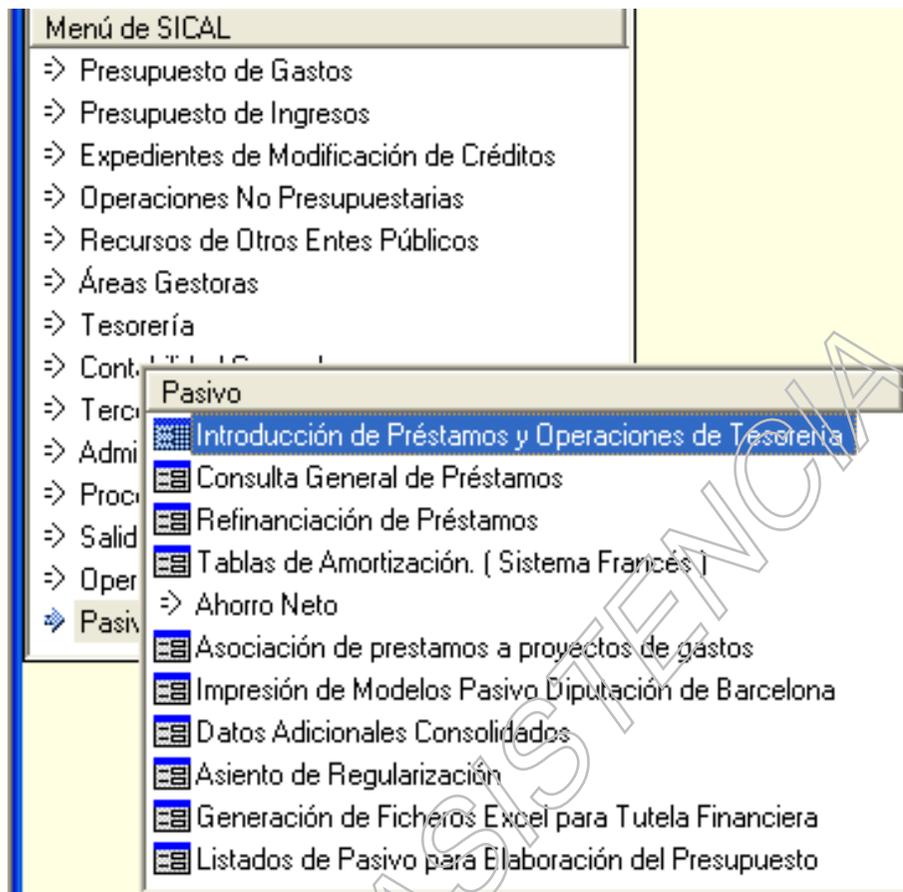


(VERSIÓN ACTUALIZADA A ENERO DEL 2013)

REGISTRO CONTABLE DEVOLUCIONES PIE

Entramos en el módulo de pasivo, dentro del menú principal. Introducción de préstamos y operaciones de tesorería.



Damos de alta el endeudamiento de la siguiente manera, en función de las condiciones establecidas para la devolución de la Pie en esa entidad.
*(código = año en que se esté contabilizando la devolución).

Aplicación Edición Funciones Herramientas Consultas Ventana Ayuda

Préstamos y Operaciones de Tesorería Aplicaciones de Préstamos y Ope. Tesorería Datos Adicionales

Préstamos y Avals sobre Préstamos Oper. Tesorería y Avals sobre Oper. de Tesorería

Código: 2010 1 PIE

Descripción: PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE

Tipo de Deuda: 4 Otras deudas

Capital: 40.000,00 Sistema de Amortización: 1D Cuota fte de fecha a fecha

Años Duración: 5,00 Periodicidad de Amortización: 01 Mensual

Pagos Anuales: 12 Periodicidad de Intereses: 01 Mensual

Total de Pagos: 60,00 Base de Cálculo: 360 Años de Carencia: Periodos de Carencia: 0,00

Porc. Int. Nominal: 0,000 % Tipo de Interés Nominal: Fijo Variable en Función del: Margen Tipo Referencia: Fecha Revisión Índice: / /

Interés Periodo: 0,000 % Variable Periodicidad de la Revisión: Fecha Inicial: 31/12/2010 Fecha de Cancelación: 30/12/2015

Tercero: Ordinal Bancario: Deuda P.I.E.:

En Activo No Aprobado Cancelado En trámite Incluir en Cálculo del Ahorro Neto

Préstamo Asumido

Texto: PRUEBA IGNACIO

En la segunda pestaña, “Aplicaciones de Prestamos y Ope.Tesorería”, pulsamos F5 y pinchamos la PIE que estamos contabilizando, en Aplicaciones de: aceptamos el código “E” para devolución de pie, y confirmamos las cuentas a utilizar a largo y corto plazo 521x y 171x, que deberán existir en el plan contable del ejercicio **y del posterior si ya está creado.**

Aplicación Edición Funciones Herramientas Consultas Ventana Ayuda



Préstamos y Operaciones de Tesorería **Aplicaciones de Préstamos y Ope.Tesorería** Datos Adicionales

Código: 2010 1 PIE

Descripción: PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE

Ejercicio: 2010

	Aplicación de	Programa	Económica	Descripción	Cuenta PGCP C. Plazo	Cuenta PC L. Plazo
	E		42000	PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO	5211	1711
*						

Si no están creadas la cuentas se procederá de la siguiente manera: contabilidad general/plan contable/mantenimiento.

En subcuenta ponemos 521x para corto plazo o 171x para largo plazo, donde x será el número correlativo al último existente, (ejemplo: si la última subcuenta era la 5212, crearemos la 5213). pulsar intro hasta el final, nos aparece una ventana y pulsamos “si”.

Una vez creadas, procedemos como se ha indicado en la anterior página (hay que crear las cuentas también en el ejercicio siguiente del préstamo)

Mantenimiento del PGCP

PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Cuenta	Descripción	A.D	DEBE	HABER	SALDO
0000	PRESUPUESTO EJERCICIO CORRIENTE 1	N	7.935.548,11	7.979.724,63	-44.176,52
0010	PRESUPUESTO DE GASTOS:CREDITOS INICIALES	N	4.675.927,92	4.675.927,92	0,00
0020	CREDITOS EXTRAORDINARIOS	N	13.956,57	13.956,57	0,00
0021	SUPLEMENTOS DE CREDITOS	N	78.133,60	78.133,60	0,00
0022	AMPLIACIONES DE CREDITOS	N	0,00	0,00	0,00
0023	TRANSFERENCIAS DE CREDITOS	N	0,00	0,00	0,00
0024	INCORPORACIONES REMANENTES DE CREDITOS	N	1.788.768,02	1.788.768,02	0,00
0025	CREDITOS GENERADOS POR INGRESOS	N	1.378.762,00	1.378.762,00	0,00
0027	AJUSTES POR PRÓRROGA PRESUPUESTARIA	N	0,00	0,00	0,00
0028	BAJAS POR ANULACIÓN	N	0,00	0,00	0,00

Grupo: CUENTAS FINANCIERAS
 Subgrupo: DEUDAS A CORTO PLAZO POR PTMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS
 Cuenta: DEUDAS A CORTO PLAZO
 Subcuenta: EJERCICIO XXXX de la PIE que corresponda

Permitir acceso directo a la cuenta Refrescar Datos 

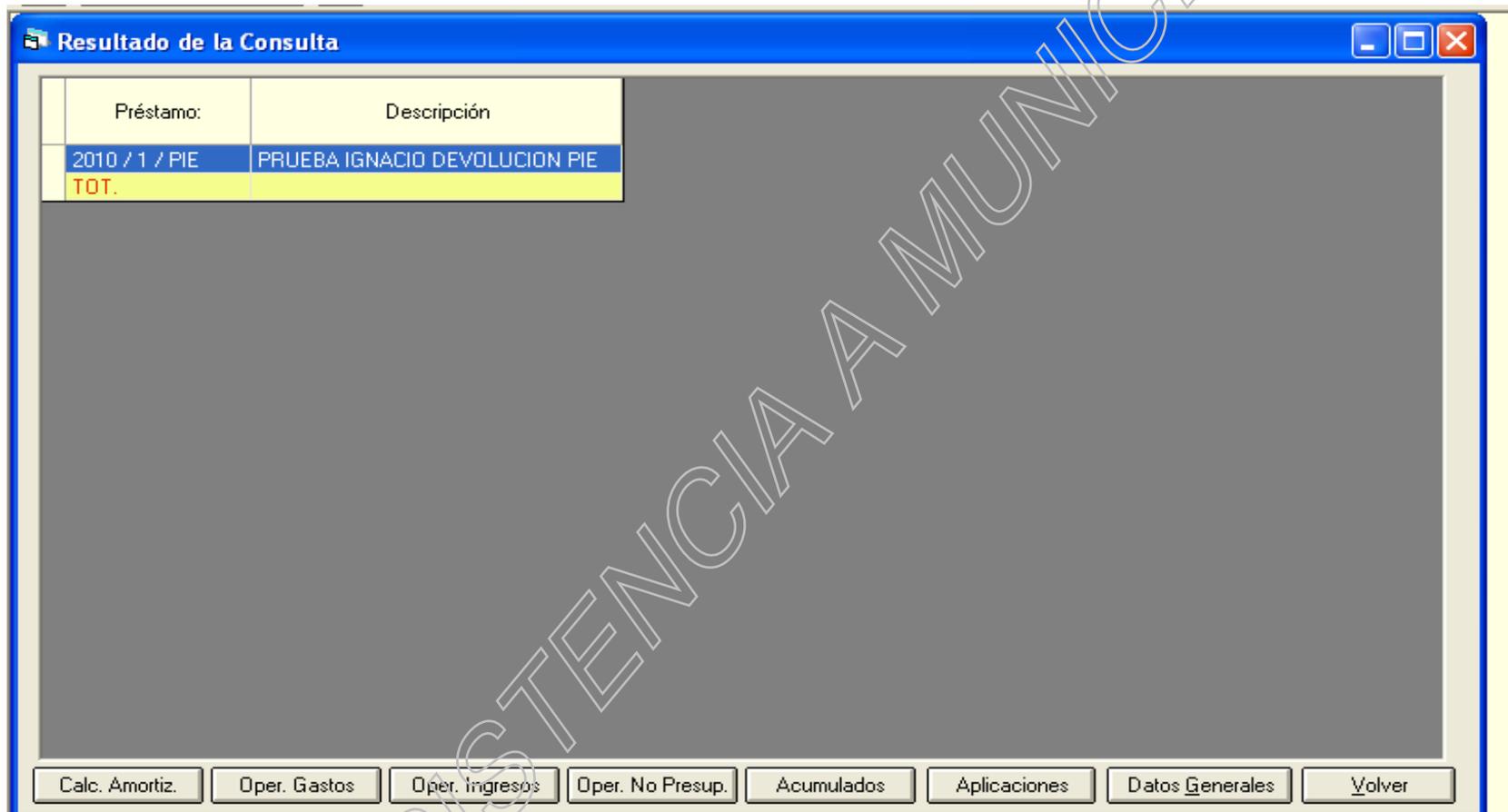
Activo Activo/Pasivo Fijo Disponible Exigible a corto plazo
 Pasivo No interviene Circulante Realizable Exigible a largo plazo
 Ninguno

Activar la casilla de permitir acceso directo a la cuenta y después desmarcar.

Cambiamos al ejercicio siguiente y creamos las mismas cuentas que en el ejercicio de origen 521x y 171x.

Volvemos al ejercicio de origen:

En Pasivo/Consulta general de préstamos, pulsamos en “datos seleccionados” y aparecen los préstamos en vigor, hay que marcar el préstamo y pulsar “Calc. Amort”, para que calcule el cuadro de amortización previo.



Cálculo de Amortización

Préstamo: 2010 / 1 / PIE PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE

Cálculo de Amortización										
Nº Vto.	Fecha	%	Nº Vtos.	Ingresado	Amortizado	Amort. Extra	Intereses	Total Cuota	Cap. Pendiente	
0	31/12/2010	0,000	60	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	
1	31/01/2011	0,000	59	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	39.333,33	
2	28/02/2011	0,000	58	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	38.666,66	
3	28/03/2011	0,000	57	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	38.000,00	
4	28/04/2011	0,000	56	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	37.333,33	
5	28/05/2011	0,000	55	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	36.666,66	
6	28/06/2011	0,000	54	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	36.000,00	
7	28/07/2011	0,000	53	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	35.333,33	
8	28/08/2011	0,000	52	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	34.666,66	
9	28/09/2011	0,000	51	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	34.000,00	
10	28/10/2011	0,000	50	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	33.333,33	
11	28/11/2011	0,000	49	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	32.666,66	
12	28/12/2011	0,000	48	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	32.000,00	
13	28/01/2012	0,000	47	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	31.333,33	
14	28/02/2012	0,000	46	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	30.666,66	
15	28/03/2012	0,000	45	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	30.000,00	
16	28/04/2012	0,000	44	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	29.333,33	
17	28/05/2012	0,000	43	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	28.666,66	
18	28/06/2012	0,000	42	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	28.000,00	
19	28/07/2012	0,000	41	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	27.333,33	
20	28/08/2012	0,000	40	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	26.666,66	
21	28/09/2012	0,000	39	0,00	666,67	0,00	0,00	666,67	26.000,00	

Nuevo Vencimiento: / /

Recalcular Exportar Salir

Una vez obtenido el cuadro de amortización, se comunicará al SAM mediante correo electrónico indicando importe total PIE a devolver y nº de anualidades, para proceder a realizar el asiento contable, en Contabilidad General / Introducción de Asientos / Contabilización de asientos:

Aplicación Edición Funciones Herramientas Consultas Ventana Ayuda

Asientos No Tipificados Asientos Tipificados

DATOS DEL ÚLTIMO ASIENTO

	Nº Asiento	Aplic.	Fecha	Descripción	DEBE	HABER	Importe
▶							

DATOS DEL NUEVO APUNTE

Fecha Contable: Fecha Documento: Grupo de Apuntes:

Texto Explicativo:

Cuenta Debe:

Cuenta Haber: Importe:

TOTALES: DEBE HABER= SALDO

Ya, en el ejercicio siguiente, se procede al reconocimiento de obligación por devolución de ingresos mensual

Reconocimiento y Anulación de Derechos		Obligación reconocida por Devolución de Ingresos		Compromisos de Ingreso	
Código Oper:	450	Signo:	+	Propuesta de Mand. de Pago por Dev/Ingr.	Fecha Contable:
Op.Ingreso:					07/04/2011
T.Exac.:	1	Contraido Previo. Ingreso Directo	Documento:		Fecha Op. Anterior:
Nº Expediente:					07/04/2011
Fecha Documento:	/ /				
Fecha Expediente:	/ /				
Proyecto:					
Alias	Económica	PARTICIPACIÓN EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO.			
	4 2 0 0 0	PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO			
Préstamo:	2010	1	PIE	PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE	
Importe:	666,67	Gt.Apuntes:		Cta PGCP:	5211
Tercero:	M.A.P.	MINISTERIO DE POLITICA TERRITORIAL			
Endosatario:		Forma Pago:	06	Formalización	
Interesado:		Ordinal Terc.:			
Entidad Pag:	902	ORDINAL FORMALIZACION	Tipo Pago:	01	PAGO DIRECTO
Texto:	PROPUESTA MANDAMIENTO PAGO DEVOLUCION PIE ENERO 2011				

Asiento Contable			
Cuenta	Descripción	Importe Debe	Importe Haber
5211	prestamo pie	666,67	
4080	ACREEDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS		666,67

Y al registro contable del reconocimiento de derechos del ejercicio mensual/anual.

Operaciones de Ejecución de Ingresos

Reconocimiento y Anulación de Derechos
 Obligación reconocida por Devolución de Ingresos
 Compromisos de Ingreso

Tipo de Exacción: Contraído Previo. Ingreso Directo
 Código Operación: Signo: Reconocimiento de Derechos Fecha Contable:
 Operación Anterior: Fecha Op. Anterior:
 Núm. Expediente: Fecha Expediente:
 Proyecto:

Alias Económica
 PARTICIPACIÓN EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO.
 PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO

Préstamo:
 Op. Compromiso: Cuenta PGCP:
 Tercero: MINISTERIO DE POLÍTICA TERRITORIAL
 Interesado:
 Importe Operación:
 Grupo de Apuntes:
 Texto Explicativo:

Asiento Contable

Cuenta	Descripción	Importe Debe	Importe Haber
4300	DE LIQUID DE CONTR PREVIO. INGRESO DIRECTO	20.000,00	
7500	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		20.000,00

Para proceder a la compensación mensual de las cantidades a ingresar/devolver, se registra la ordenación y el pago, con descuento en el derecho reconocido para 2011, por las cantidades concurrentes.

Expedición de Ordenes de Pago

Operación: 500 Signo: + Orden o Mandamiento de Pago Fecha Contable: 07/04/2011
 Op. anterior: 120110000004 Fecha Oper. Anterior: 07/04/2011
 Documento: Fecha Doc.: / / Expte: Fecha Expediente: / /
 Proyecto: / / / / / /
 Alias: Económica PARTICIPACIÓN EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO.
 420 00 PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO
 Préstamo: 2010 1 PIE PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE
 Referencia: 12011000002 Cuenta PGCP: 5211
 Importe: 666,67 Saldo operación: 0,00
 Gr.Apuntes: Fecha prevista pago: 07/04/2011

Total I.V.A. 0,00 Total Descuentos 666,67 Líquido a Pagar 0,00

Tercero: M.A.P. MINISTERIO DE POLITICA TERRITORIAL
 Interesado: Forma Pago: 06 Formalización
 Endosatario: Ordinal Ter.:
 Entidad Pag. 902 ORDINAL FORMALIZACION Tipo de Pago: 01 PAGO DIRECTO A.C.F.:
 Texto: PROPUESTA MANDAMIENTO PAGO DEVOLUCION PIE ENERO 2011

Expedición de Ordenes de Pago

Descuentos a Ingresos y No Presupuestarios									
	Alias	Área	Ejerc	Orgán.	Prog	Económ.	Descripción	Nº Operación	Importe
▶		1	2011			42000	PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO	120110000005	666
*▶									

Registro de Pagos

Código Operación: 600 Signo: + Realización del Pago Fecha operación: 07/04/2011
 Nº Operación Anterior: 120110000006 Fecha ordenación: 07/04/2011
 Documento: F.Doc: Expte: Fecha expediente:
 Proyecto:
 Alias Económica PARTICIPACIÓN EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO.
 4 2 0 0 0 PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO
 Préstamo: 2010 1 PIE PRUEBA IGNACIO DEVOLUCION PIE
 Importe: 666,67 IVA: 0,00 Dtos: 666,67 Líq: 0,00
 Tercero: M.A.P. MINISTERIO DE POLITICA Forma Pago: 06 Formalización
 Endosatario: Ordinal Ter:
 Interesado:
 Entidad Pag: 902 ORDINAL FORMALIZACION Tipo Pago: 01 PAGO DIRECTO
 Grupo de Apuntes:
 Texto explicativo: PROPUESTA MANDAMIENTO PAGO DEVOLUCION PIE ENERO 2011

Asiento Contable

Cuenta	Descripción	Importe Debe	Importe Haber
4080	ACREEDORES POR DEVOLUCION DE INGRESOS	666,67	
4370	DEVOLUCION DE INGRESOS	666,67	
4339	DERECHOS ANULADOS POR DEVOLUCION INGRESO		666,67
4300	DE LIQUID DE CONTR PREVIO INGRESO DIRECTO		666,67

El ingreso mensual seguirá con su esquema presupuestario y contable habitual; es decir, por el importe líquido, se procederá a registrar el ingreso, enlazando con el derecho reconocido pendiente de cobro.

Aplicación Edición Funciones Herramientas Consultas Ventana Ayuda

Aplicación Directa y Provisional de Ingresos

Ingresos Presupuestarios		Ingresos No Presupuestarios y Pendientes de Aplicación		Reintegros de Pago	
Signo Oper:	+ Ingreso	Nº Op. Ingreso:			
Fec. Contable:	07/04/2011	Fecha Arqueo:	07/04/2011	Fec. Ing. Anulado:	
Ordinal:	202 CAJASOL (ORDINARIA)	Fec. Arqueo Ant.:			
Nº Dcho. Rec.:	120110000005	Tipo Exac.:	1 Contraído Previo. Ingreso Directo	Fec. Dcho Recon:	07/04/2011
Compromiso:		Referencia:	12011000003	Fecha Compromiso:	
Documento:		Fecha Doc:	/ /	Fecha Expte:	/ /
Cód. Proyecto:		Expediente:			
Alias	Económica	PARTICIPACIÓN EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO.			
	4 2 0 0 0	PARTICIPACION EN TRIBUTOS DEL ESTADO			
Préstamo:					
Tercero:	M.A.P.	MINISTERIO DE POLÍTICA TERRITORIAL			
Interesado:					
Importe Ingreso:	19.333,33	Saldo Operación:	0,00	Cuenta PGCP.:	7500
Grupo Apuntes:					
Texto Expl:	PARTICIPACION INGRESOS DEL ESTADO 2011				