



## SOROLLA2

# PROCESO DE AMORTIZACIÓN Y CIERRE DE EJERCICIO

### Tabla de contenido

<b>1</b>	<b>CONCEPTOS</b> .....	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>PROCESO DE AMORTIZACIÓN Y CIERRE DEL EJERCICIO</b> .....	<b>2</b>
2.1	DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN. PROVISIONAL.....	4
2.2	DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN. DEFINITIVA.....	11
<b>3</b>	<b>INFORMES RESULTADO DEL PROCESO DE DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN</b> .....	<b>13</b>

### Historial de versiones

Fecha versión	Descripción
30/09/2019	Tercera versión. Se actualizan imágenes. Nueva opción “Bloquear nuevas operaciones con dotación provisional ejecutada”
04/10/2018	Segunda versión. Se actualizan imágenes. Se completa información sobre dicho proceso.
16/09/2014	Primera versión

## 1 Conceptos

Una vez finalizado un ejercicio económico se debe realizar el proceso de dotación a la amortización. Es un proceso que calcula de forma sistemática la amortización que le corresponde a todos los bienes amortizables del inventario al final de cada ejercicio durante su vida útil, siguiendo la Resolución de 14 de diciembre de 1999 de la Intervención General de la Administración del Estado BOE.es ([BOE-A-1999-24188](http://BOE-A-1999-24188)).

Dicho cálculo se realiza en base a los datos económicos y criterios de amortización capturados en los bienes y que puede consultar en la pestaña Desglose de valores. Si por cualquier motivo se quiere fijar en un bien en concreto un importe de amortización distinto al que calcula el proceso, debe introducirlo en el campo habilitado a tal efecto en la pestaña de Desglose de dicho bien como muestra la siguiente imagen.

Tenga en cuenta que este importe mientras figure será tenido en cuenta en el proceso de dotación de cada ejercicio económico.

Localización //AA-2776-KP/AA-3930-LI

Generales Ubicación **Desglose de valores** Costes Garantía Descriptivos Asignación Seguros Gastos Observaciones Ficheros adjuntos

Criterios de amortización / Valores totales del bien [+]

Situación jurídica: 01 - Bienes patrimoniales

Amortización: [ ]

Valor contable sit. jurídica: 1.588,73 €

Valor amortización sit. jurídica: 0,00 €

Valor pendiente amortizar por sit. jurídica: 1.588,73 €

Imp. fijo dotación amortización por sit. jurídica: [ ]

historico

Filtrar por código de operación [ ]

Operaciones realizadas sobre el bien						
Nº	Código operación	Fecha contabilidad	Descripción	Operación	Anulada	Valor contable
1	2018000011010000082	01/03/2018	ORDENADOR HP ELITEDESK 800G2 SFF PARA EQUIPO DE HPLC AGILENT, MOD: 1290 INFINITY, NS.DE92900994	01101 - Compra de Bienes	No	1.588,73 €
Valor contable total						1.588,73 €

Ilustración 1. Importe fijo de dotación a la amortización por situación jurídica.

## 2 Proceso de amortización y cierre del ejercicio

Para ejecutar el proceso de Amortización diríjase a la opción de menú **Utilidades - Procesos de Amortización y Cierre - Dotación de la Amortización**.



Ilustración 2. Menú Utilidades - Procesos de Amortización y Cierre - Dotación de la Amortización.

Accederá a siguiente pantalla:



Ilustración 3. Ejecución del proceso de dotación a la amortización.

Si la Unidad Responsable (UR) forma parte de la estructura organizativa de su centro, existe la posibilidad de que cada UR ejecute el proceso de dotación a la amortización de forma individual o bien un administrador en servicios centrales, ejecute dicho proceso de forma global para toda la Unidad Coordinadora. Téngase en cuenta que la forma habitual de proceder es realizar un único cierre global. Excepcionalmente y por motivos organizativos debería realizar el proceso por UR.

Si su organismo no está estructurado en Unidades Responsables, ejecute el proceso de forma global, es decir dejando en blanco el combo de UR.

El proceso puede ejecutarse de forma **“Provisional”**, cuantas veces considere necesario. Podrá revisar el resultado consultando los informes generados a tal fin (consulte apartado 3 en este mismo documento) antes de dotar la amortización de forma definitiva.

Si ejecuta el proceso de forma **“Definitiva”**, el sistema calcula la dotación de la amortización correspondiente a cada uno de los bienes amortizables de forma definitiva. Una vez finalizado el proceso queda cerrado el ejercicio para el que ha dotado la amortización de forma definitiva.

Tenga en cuenta que este proceso, como su nombre indica, es **definitivo** y únicamente podrá ser eliminado con una petición desde el buzón a los administradores en la IGAE.

En ambos casos, las **Fechas de comienzo y fin** se precargan por defecto con el inicio y fin del ejercicio siguiente al último dotado. El sistema permite, según las necesidades del organismo, el cálculo trimestral, semestral y anual.

## 2.1 Dotación a la amortización. Provisional.

En la versión publicada con fecha de 26 de abril de 2019, únicamente habiendo realizado el proceso de amortización provisional y en el momento en que dé conformidad de las amortizaciones, podrá enviar los datos a SIC3, ya que los bienes quedarán bloqueados impidiendo así realizar operaciones en dicho ejercicio.

[Nota informativa sobre mejoras en el proceso de dotación a la amortización.](#)

Desde el menú **Administración de la Unidad - Configuración de la Unidad Coordinadora**, en el apartado **Generales** opción *Recomendables* se ha habilitado la opción “*Bloquear nuevas operaciones con dotación provisional ejecutada*”. Mientras no se haya realizado el proceso de la amortización, estará en “NO”.

The screenshot displays the 'Gestión de Inventario - Configuración de valores por defecto para la Unidad Coordinadora' interface. The 'Generales' tab is active, and the 'Recomendables' section is highlighted with a red box. The configuration includes the following options:

- Actualiza fecha inicio vida útil con la misma fecha de contabilización en SIC para naturalezas muebles: Sí
- Obligación de captura de expedientes/libramientos Sorolla ó libre en operaciones de alta presupuestaria: No
- Bloquear nuevas operaciones con dotación provisional ejecutada: No**
- Obligación de ubicar los bienes: No
- Habilita la comprobación de la contabilidad asociada a las operaciones de los bienes: No
- Avisos de caducidad de garantía, mantenimiento y/o licencia: Sin Aviso
- Réplica de fecha de alta en inventario en fechas de inicio de vida útil y fecha de contabilidad: No
- Réplica de la descripción del bien en la descripción de la operación para operaciones de Alta: No
- Proceso de dotación de la amortización global/por Unidad Responsable: Global

Ilustración 4. Administración de la Unidad – Configuración de la Unidad Coordinadora. Generales.

A través del menú **Utilidades - Procesos de Amortización y cierre - Dotación de la amortización**, el Administrador de la Unidad podrá lanzar el proceso de la amortización provisional.

The screenshot shows the 'Dotación de la Amortización' window. The 'Provisional' option in the top navigation bar is highlighted with a red arrow. The main form contains the following information:

- Datos de la Amortización:**
  - Unidad responsable: [Dropdown menu]
  - Borrar dotaciones definitivas por UR: [Checkbox]
  - Fecha de comienzo: 01/01/2018
  - Fecha de fin: 31/12/2018
- Amortización provisional:**
  - Para poder realizar dotaciones individuales sobre bienes antes se debe haber hecho una dotación provisional global.

Ilustración 5. Dotación a la amortización. Provisional I.

El sistema le muestra una ventana en la que le informa que una vez que finaliza el proceso de amortización, no podrá realizar nuevas operaciones en el ejercicio y que únicamente el administrador de la Unidad Coordinadora podrá levantar la restricción desde la Configuración de la UCI.

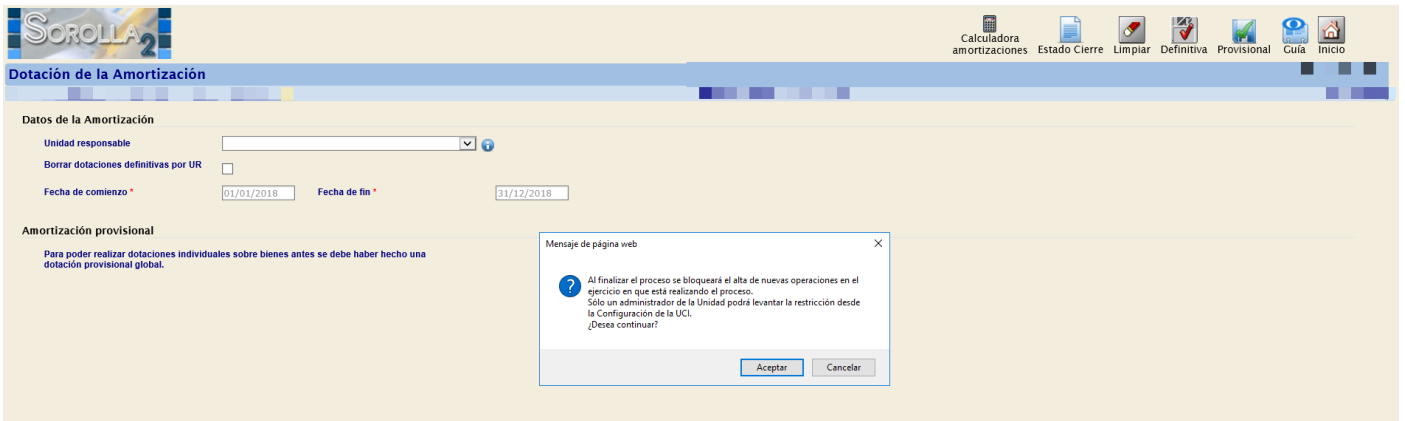


Ilustración 6. Dotación a la amortización. Provisional II.

Le aparecerá una relación de todos los bienes amortizables sin criterios, de bienes con amortización fija e impedirá realizar la amortización si existen operaciones sin contabilizar.

**Bienes amortizables sin criterios**

Tendrá la opción de exportar todos los bienes a un fichero Excel para modificar o completar.

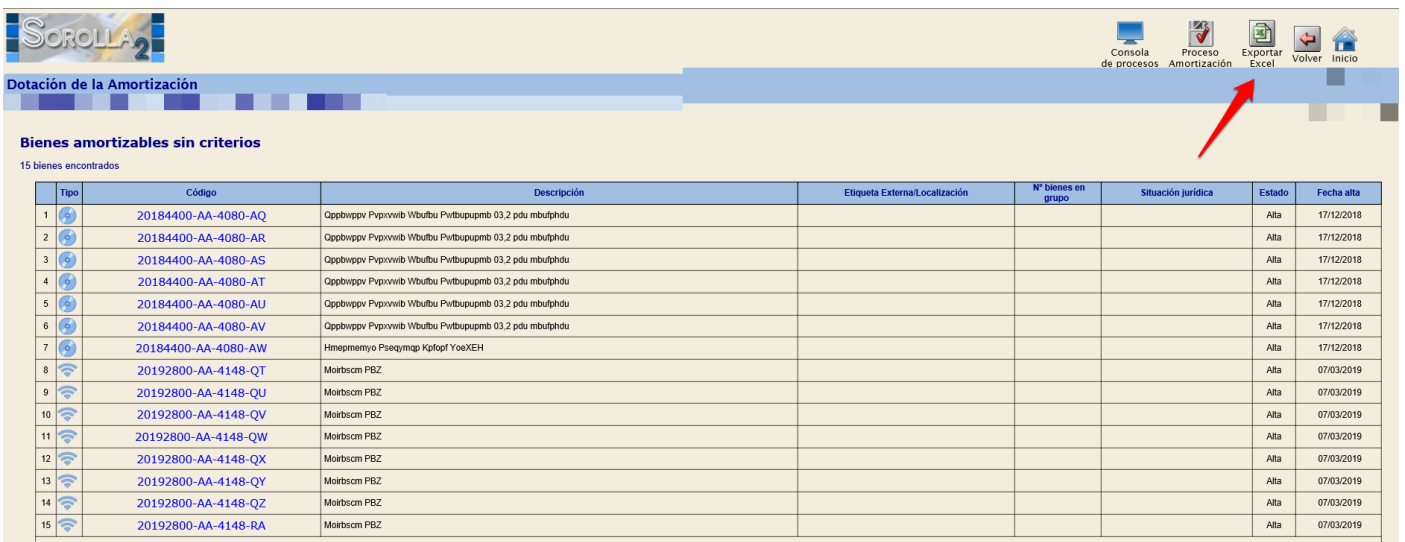


Ilustración 7. Bienes amortizables sin criterios.

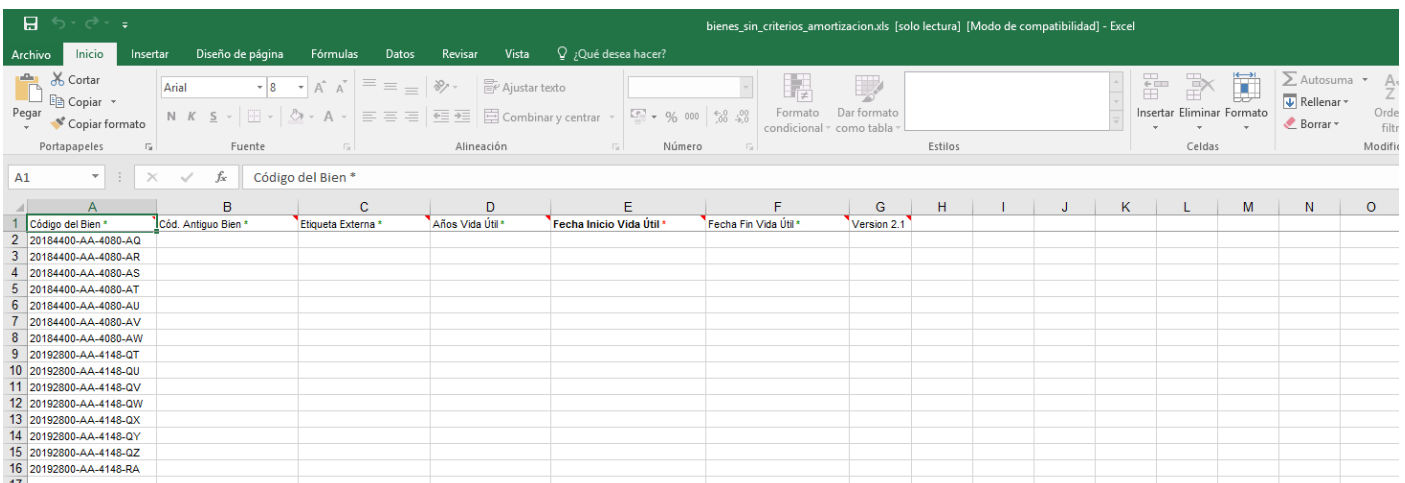


Ilustración 8. Fichero de carga de criterios de amortización.

Una vez complete el fichero con los criterios de amortización, puede realizar la carga a través del menú **Actualizaciones masivas – Bienes** eligiendo las opciones:

- Tipo de actualización: Datos Generales del bien
- Opción de actualización: Modificación de criterios de amortización del bien.

Examine el fichero y pulse *Cargar*.

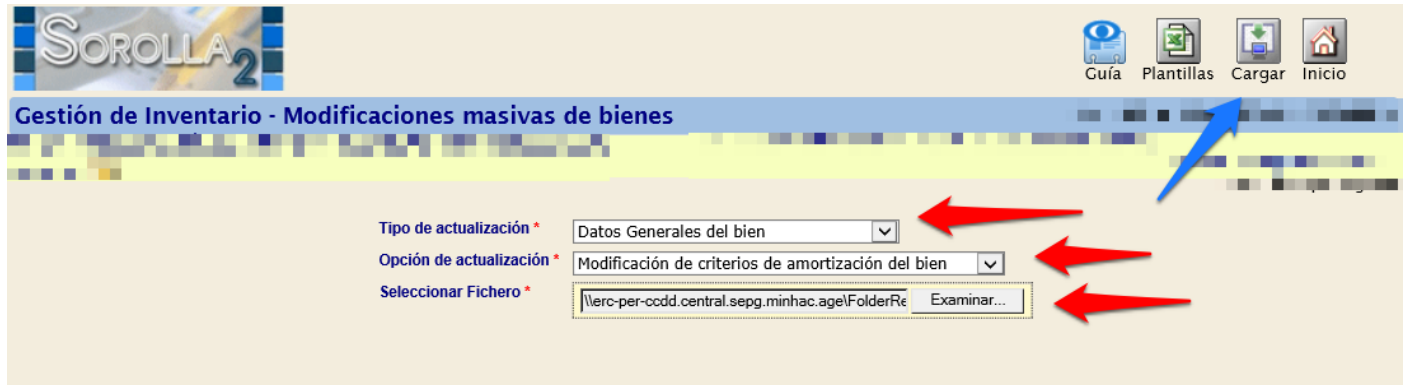


Ilustración 9. Actualizaciones masivas de criterios de amortización.

### Bienes con amortización fija

Si dentro de su Unidad Coordinadora existieran bienes cuya amortización fuera fija, al lanzar el proceso de amortización, le mostraría una relación de todos ellos.

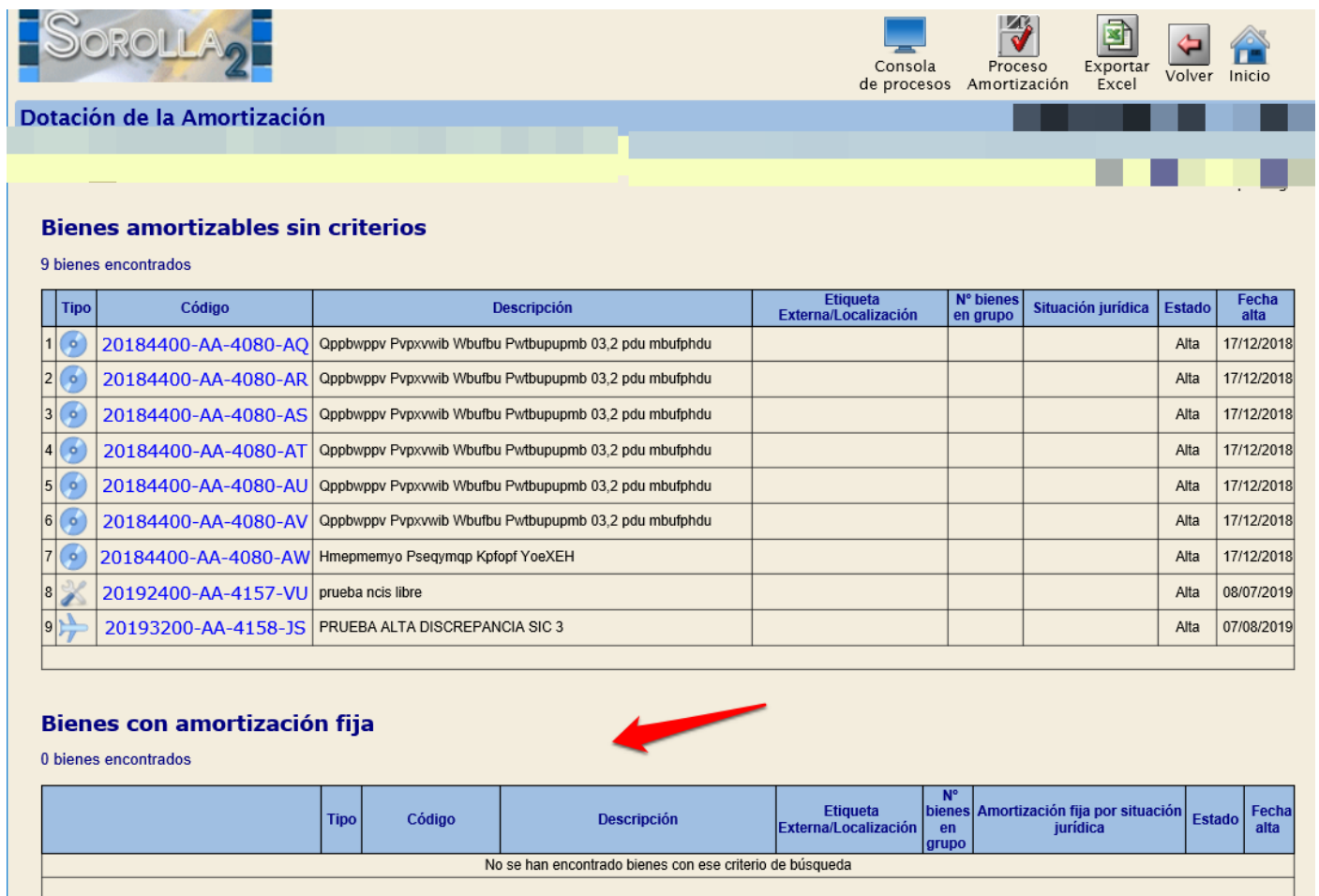


Ilustración 10. Bienes con amortización fija.

### Operaciones sin contabilizar

Pueden existir operaciones que no estén contabilizadas. Si fuera así, cuando lanza el proceso de amortización, el sistema le indica que existen dichas operaciones y que necesitan ser contabilizadas.

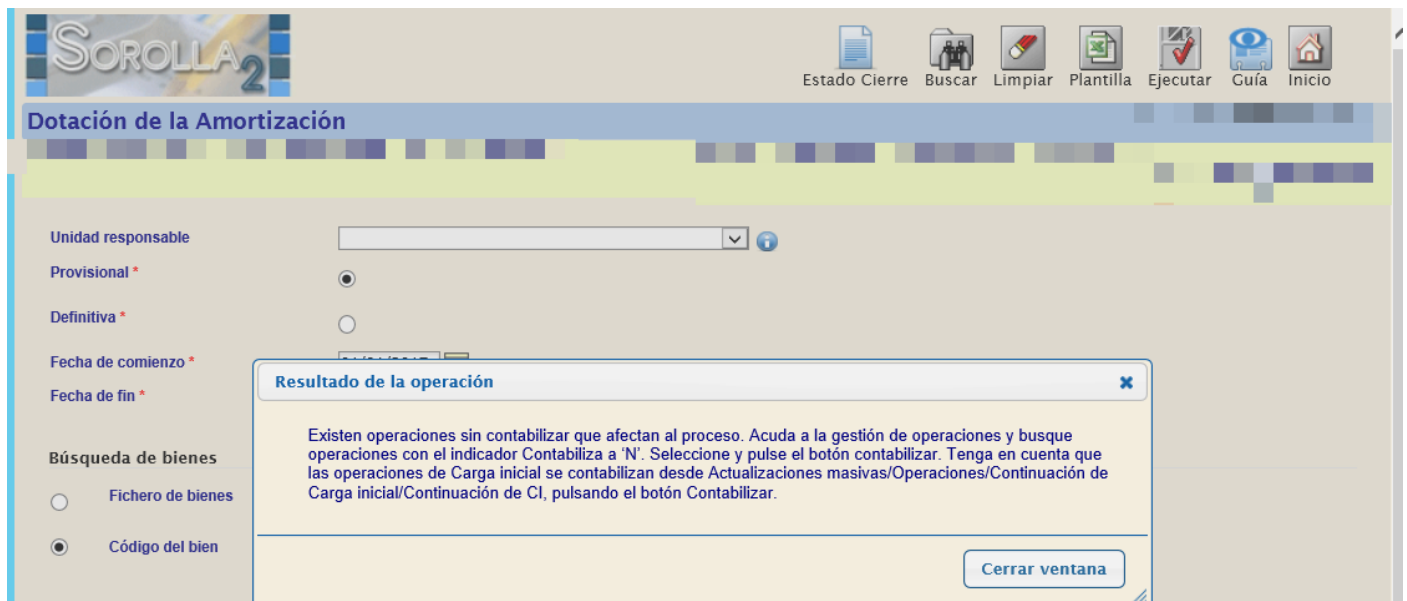


Ilustración 11. Operaciones sin contabilizar.

Si dichas operaciones no son de carga inicial, diríjase al menú **Gestión de Operaciones** y seleccione en el apartado **Contabilizada** “No” y realice la búsqueda.

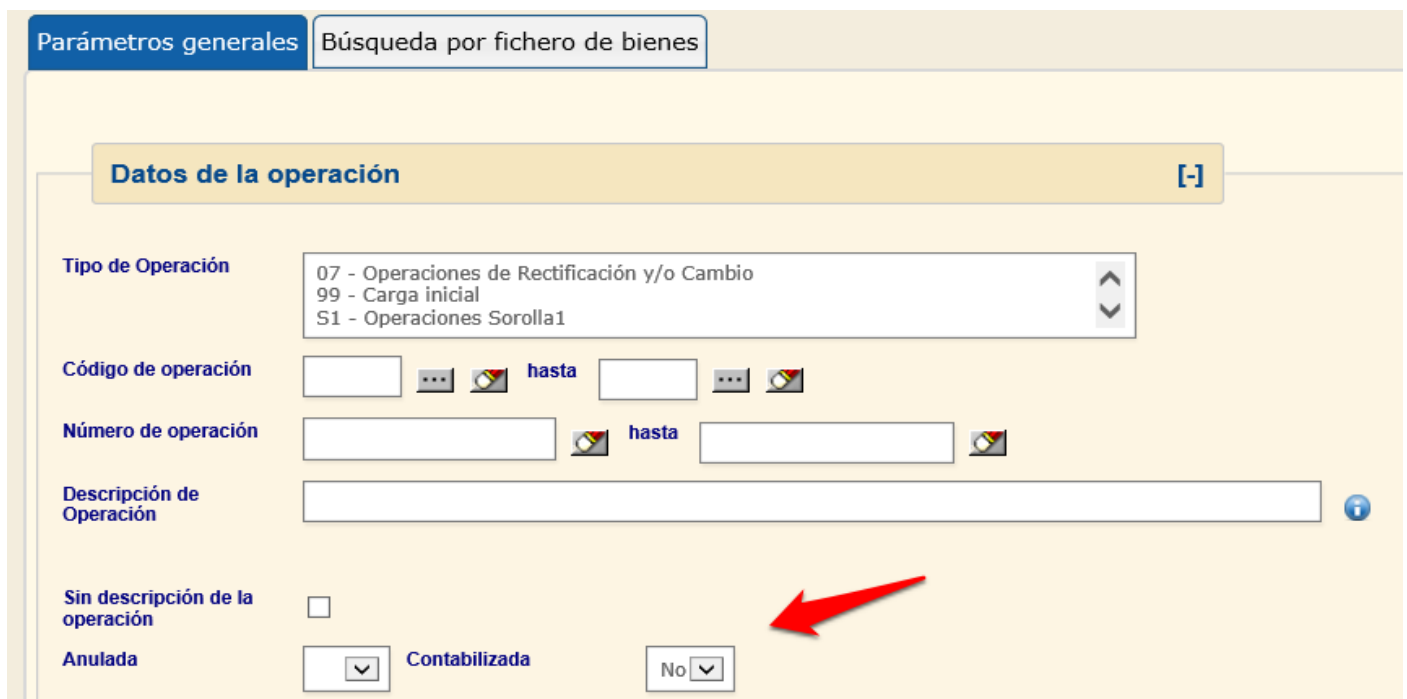


Ilustración 12. Gestión de operaciones. Operaciones no contabilizadas.



11 Operaciones encontradas

<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Código de la operación	Tipo Operación	Situación jurídica	Descripción Operación	Código del bien	Descripción del bien	Etiqueta externa/localización
1	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000011010015941	01101 - Compra de Bienes	01 - Bienes patrimoniales		20172200-AA-3948-ZR	PRUEBA AMORTIZACIÓN	
2	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000019020015939	01902 - Alta de bienes afectados por umbral inferior a 1500 euros	01 - Bienes patrimoniales		20032600-AA-3948-ST	ALA DE MESA ALTA PRUEBA PUNTUAL 01	
3	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000990010015930	99001 - Carga Inicial	14 - Bienes recibidos en cesión de uso precario		19504300-AA-3947-PN	PRUEBA USO PRECARIO PROPIO FUERA DE BALANCE	
4	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000990010015931	99001 - Carga Inicial	14 - Bienes recibidos en cesión de uso precario		20002600-AA-3948-MP	ALA DE MESA PRUEBAS	
5	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000990010015932	99001 - Carga Inicial	14 - Bienes recibidos en cesión de uso precario		20002600-AA-3948-NJ	ALA DE MESA PRUEBAS 02	
6	<input checked="" type="checkbox"/>	2017000990010015933	99001 - Carga Inicial	14 - Bienes recibidos en cesión de uso precario		20002600-AA-3948-OD	ALA DE MESA PRUEBAS 03	
				14 - Bienes recibidos en		20002600-AA-		

Ilustración 13. Búsqueda de operaciones no contabilizadas.

Cuando las operaciones sin contabilizar son de continuación de Carga Inicial, debe dirigirse al menú **Actualizaciones masivas – Operaciones – Continuación de Carga inicial – Continuación de CI** y pulsar **Contabilizar**.

10

Organización

Órgano gestor

Unidad Responsable

Carga \*

Naturalezas Inmuebles (Edificios)

Seleccionar Fichero \*

Examinar...

Ilustración 14. Contabilización de operaciones de Continuación de Carga inicial.

Igualmente, tiene la opción de realizar el proceso de amortización sobre bienes individuales. Primero es necesario haber realizado una amortización provisional sobre todos los bienes.



Ilustración 15. Dotación a la amortización. Fichero de bienes y Código del bien.

Para continuar con el proceso de amortización, diríjase nuevamente al menú **Utilidades - Procesos de Amortización y cierre - Dotación de la amortización**. Una vez que pulse sobre *Provisional* y acepte el mensaje de la ventana informativa, se iniciará el proceso.

Ilustración 16. Inicio del proceso de amortización provisional.

Podrá realizar la consulta del proceso dirigiéndose al menú principal y pulsando *Consola de procesos*.

Ilustración 17. Consola de procesos.

Aplique los filtros necesarios. En el ejemplo que se muestra a continuación, se realiza la búsqueda por los procesos que se están ejecutando y se pulsa *Refrescar*.

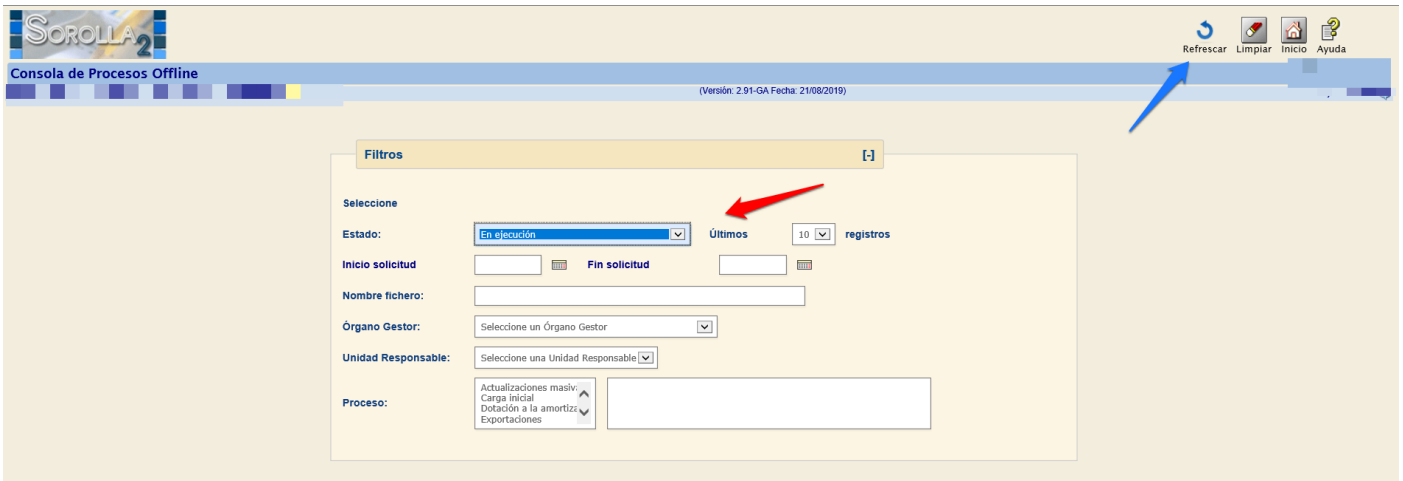


Ilustración 18. Consola de proceso. Búsqueda procesos en ejecución.

Aparecerá una barra de tareas que informa del proceso que se irá actualizando si pulsa nuevamente *Refrescar*.

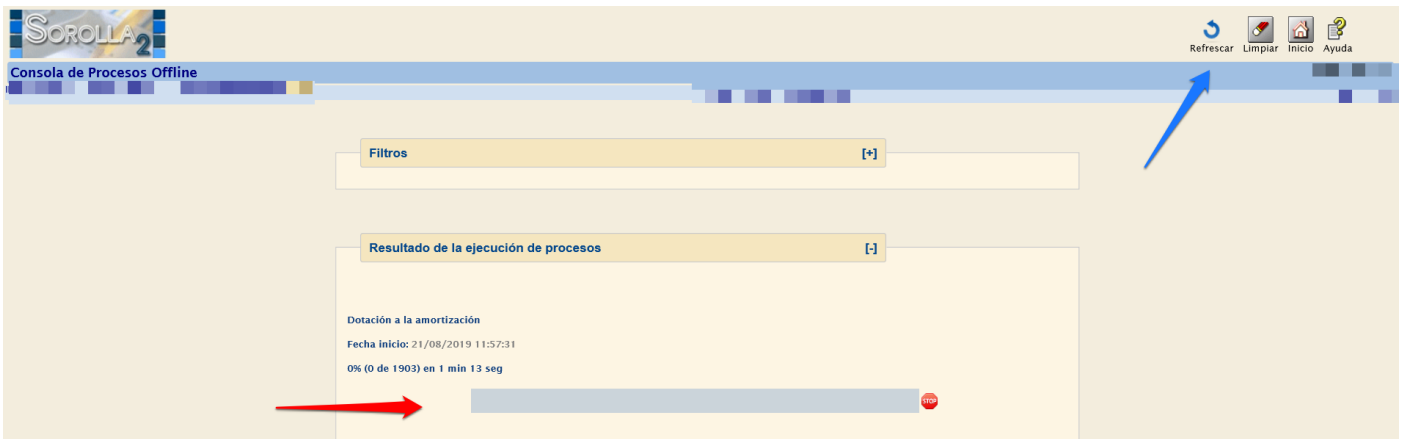


Ilustración 19. Resultado de búsqueda de procesos en ejecución.

Cuando el proceso haya finalizado, recibirá un mensaje en su buzón con el resultado del mismo.

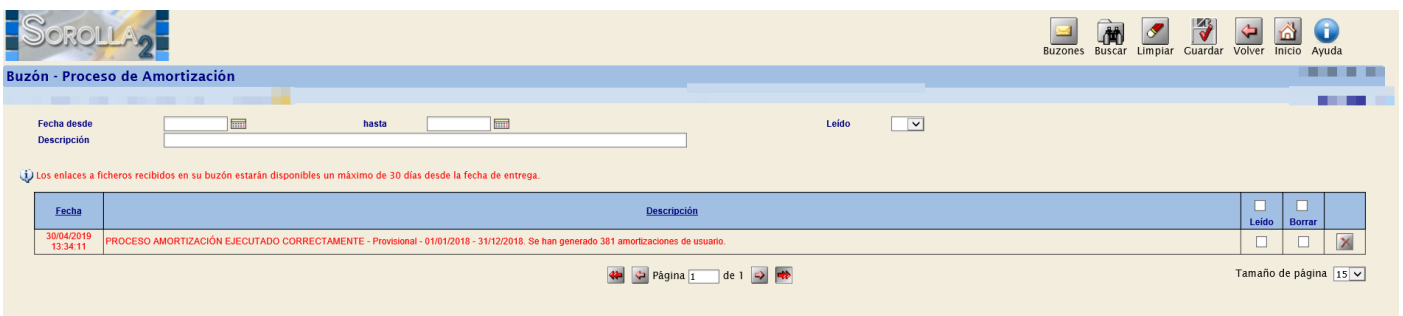


Ilustración 20. Resultado de proceso de amortización provisional.

Únicamente si el proceso de dotación a la amortización se ejecutó de forma **provisional**, el sistema genera apuntes provisionales en la pestaña *Desglose de valores* de los bienes afectados. Dichos apuntes se muestran en color rojo en el apartado *Amortización del bien*, como se observa en la siguiente imagen. Los importes provisionales no se acumulan en los valores contables globales del bien mientras que, en la dotación a la amortización definitiva, los apuntes son definitivos y se acumulan en dichos valores contables.

Ilustración 21. Apuntes provisionales

Podrá lanzar el proceso de amortización provisional tantas veces como quiera. Únicamente, el sistema le mostrará que se van a dar de baja apuntes contables anteriores y que se generarán unos nuevos.

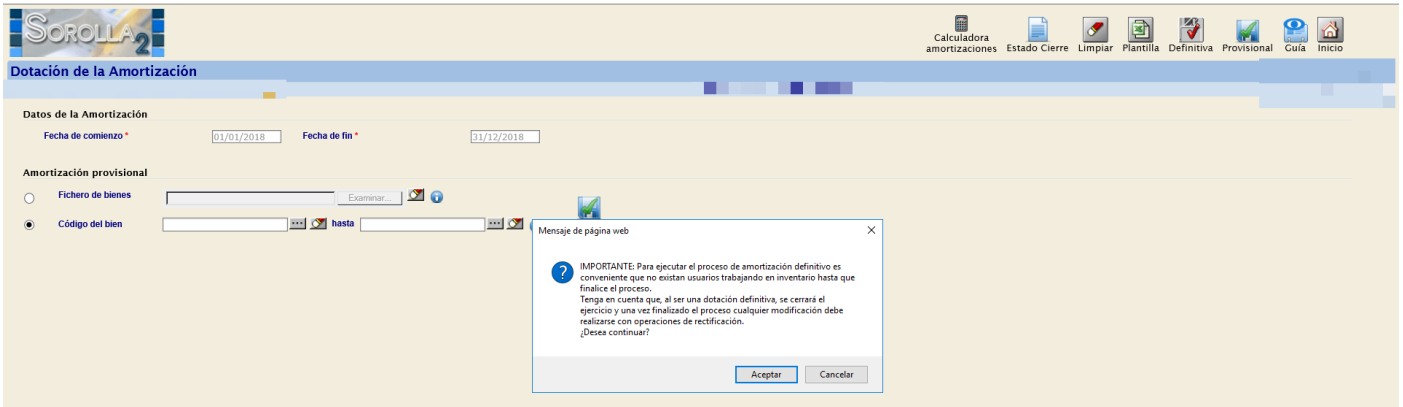
Ilustración 22. Mensaje de página web. Baja de apuntes contables.

## 2.2 Dotación a la amortización. Definitiva

A través del menú **Utilidades - Procesos de Amortización y cierre - Dotación de la amortización**, el Administrador de la Unidad podrá lanzar el proceso de la amortización definitiva.

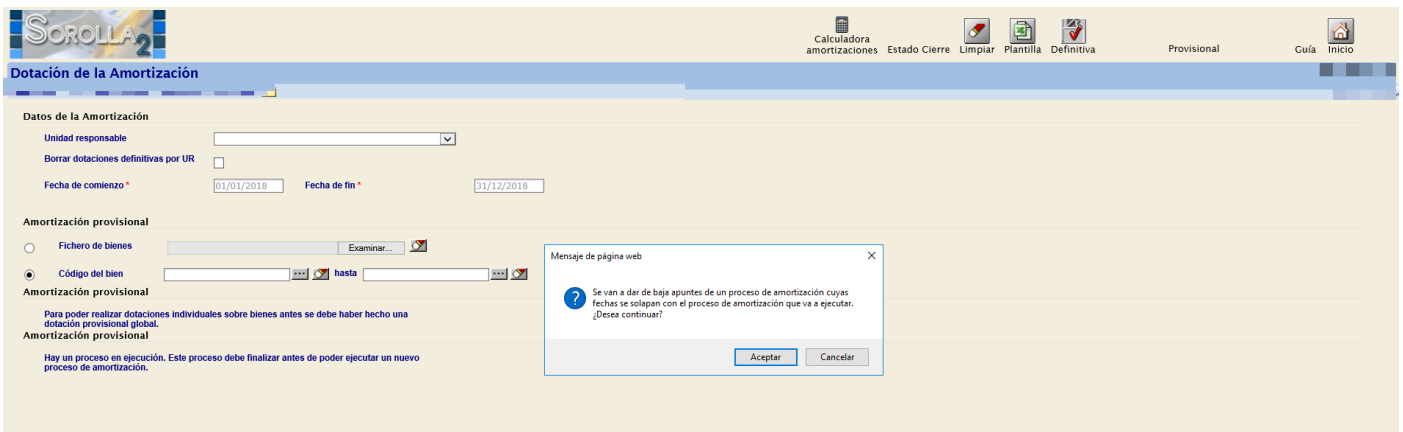
Ilustración 23. Dotación a la amortización. Definitiva.

Como indica el mensaje de la página, es recomendable que no existan usuarios trabajando hasta finalizado el proceso. Además, al ser dotación definitiva, se cerrará el ejercicio y las únicas operaciones para realizar modificaciones deben ser mediante rectificaciones. Para iniciar el proceso pulse *Aceptar*.



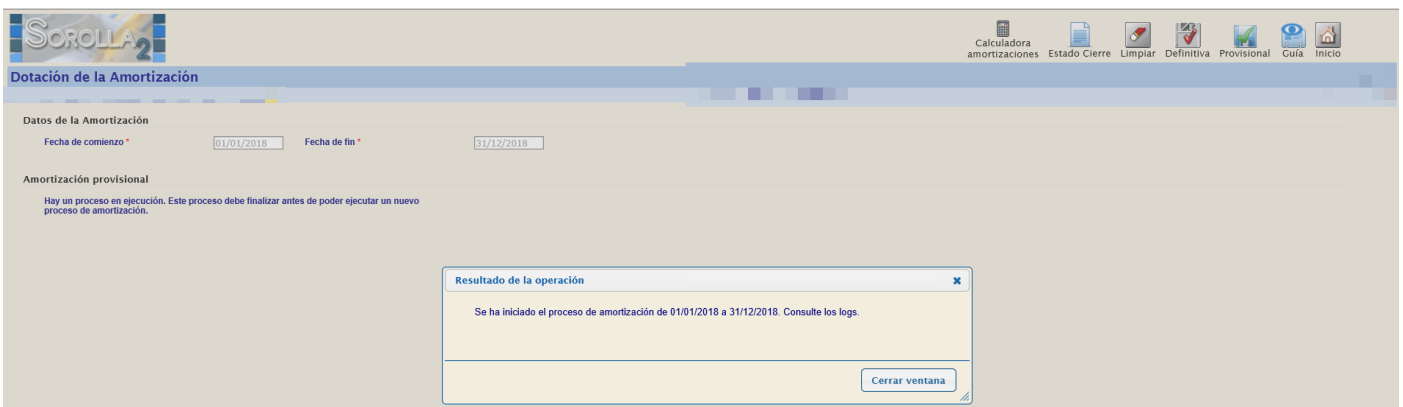
**Ilustración 24. Mensaje página web.**

Si anteriormente se hubiera realizado el proceso de amortización provisional, el sistema le indica que existen apuntes anteriores que serán sustituidos por los que genere este nuevo proceso. Si desea continuar, pulse de nuevo *Aceptar*.



**Ilustración 25. Mensaje página web. Baja de apuntes contables**

Se iniciará el proceso de amortización definitiva. Al igual que en el proceso de amortización provisional, podrá consultar el estado a través de Consola de procesos aplicando los filtros necesarios.



**Ilustración 26. Inicio del proceso de amortización definitiva.**

Cuando el proceso haya finalizado, recibirá un mensaje en su buzón con el resultado del mismo y si resulta satisfactorio, le indicará que se ha cerrado el ejercicio.

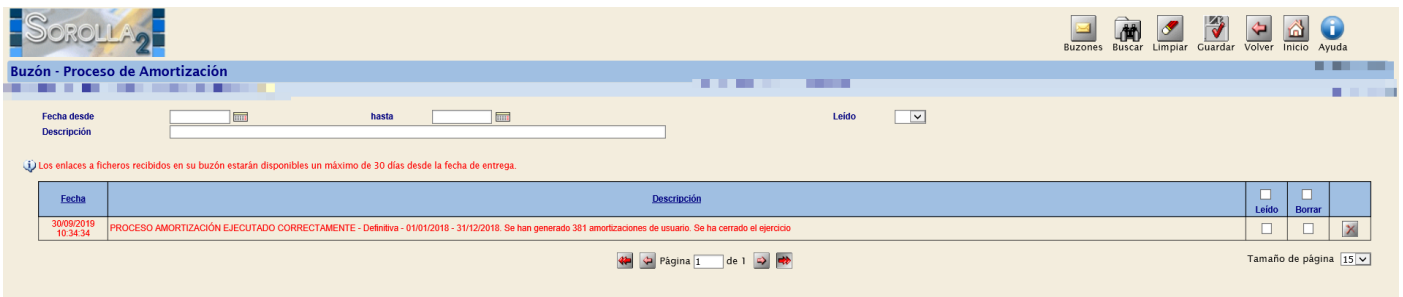


Ilustración 27. Resultado del proceso de amortización definitiva.

### 3 Informes resultado del proceso de dotación a la amortización

Para consultar el resultado del proceso de dotación a la amortización, diríjase a la opción de menú **Consultas e Informes – Informes – Amortización**.



Ilustración 28. Menú Consultas e Informes – Informes - Informes amortización

Seleccione el tipo de informe, **Resumido por cuenta** o **Detallado por bien** y la **Dotación**.

Tiene la posibilidad de seleccionar también la Unidad Responsable o la Situación Jurídica.

Puede obtener los informes en formato PDF o en formato Excel pulsando respectivamente los botones **Exportar a PDF** o **Exportar a Excel**.

Exportar a PDF Exportar a Excel Inicio Ayuda

**Informe Amortización**

Organización

Órgano gestor

Unidad Responsable

Situación jurídica

Tipo informe \*

Resumido por cuenta  Detallado por bien

Dotación \*

Ilustración 29. Selección de datos para los informes de dotación a la amortización.

### *Informe de Amortización Resumido por cuenta*

Tendrá la opción de elegir todas o alguna de las cuentas que se muestran.

Si su Unidad Coordinadora tiene establecidos unos criterios de amortización diferentes a los que marca la Resolución, podrá obtener dichas diferencias marcando *Diferencias Amortización usuario/norma*.

**Informe Amortización**

Organización

Órgano gestor

Unidad Responsable

Situación jurídica

Tipo informe \*

Resumido por cuenta  Diferencias Amortización usuario/norma  Detallado por bien

Dotación \*

01/01/2017 - 31/12/2017 - Provisional

Cuentas			
	<input type="checkbox"/>	Código	Descripción
1	<input type="checkbox"/>	200	Inversión en investigación.
2	<input type="checkbox"/>	201	Inversión en desarrollo.
3	<input type="checkbox"/>	203	Propiedad industrial e intelectual.
4	<input type="checkbox"/>	206	Aplicaciones informáticas.

Ilustración 30. Informe de Amortización resumido por cuenta.

### *Informe de Amortización Detallado por bien*

Al marcar esta opción se le desplegará un nuevo apartado llamado **Tipo bienes**. En él tendrá que elegir si son Muebles o Inmuebles, y dependiendo de la opción marcada, podrá ir seleccionando los distintos filtros.

Ilustración 31. Informe de Amortización Detallado por bien. Muebles o Inmuebles.

En la siguiente imagen, puede ver un ejemplo del informe en formato pdf resumido por cuenta. Tenga en cuenta que los datos resumen de este informe no son únicamente los obtenidos como consecuencia de los cálculos efectuados en el proceso de amortización, sino que abarcan toda la información que necesitan los departamentos de contabilidad para poder ver los movimientos contables efectuados durante todo el ejercicio.

Cuenta	Valor inicial	Adquisiciones presupuestarias	Otras adquisiciones	Incorporación por continuación de carga inicial	Rectificaciones de ejercicios cerrados	Cambio de sit. jur. no amortizable a amortizable / cambio de naturaleza (reclasificación cuentas)	Bajas	Dotación al hacer la baja	Dotación amortización fin de ejercicio	Dotación del ejercicio	Variación de la valoración	Saldo final
209	15.253.714,95 €	212.370,36 €									212.370,36 €	15.466.085,31 €
2809	11.876.724,36 €								1.273.107,61 €	1.273.107,61 €	1.273.107,61 €	13.149.831,97 €
4000		212.370,36 €									212.370,36 €	
6809									1.273.107,61 €	1.273.107,61 €	1.273.107,61 €	

Cuenta	Valor inicial	Adquisiciones presupuestarias	Otras adquisiciones	Incorporación por continuación de carga inicial	Rectificaciones de ejercicios cerrados	Cambio de sit. jur. no amortizable a amortizable / cambio de naturaleza (reclasificación cuentas)	Bajas	Dotación al hacer la baja	Dotación amortización fin de ejercicio	Dotación del ejercicio	Variación de la valoración	Saldo final
211	84.691,81 €	38.960,30 €									38.960,30 €	123.652,11 €
2811	712,21 €								1.024,77 €	1.024,77 €	1.024,77 €	1.736,98 €
4000		38.960,30 €									38.960,30 €	
6811									1.024,77 €	1.024,77 €	1.024,77 €	

Cuenta	Valor inicial	Adquisiciones presupuestarias	Otras adquisiciones	Incorporación por continuación de carga inicial	Rectificaciones de ejercicios cerrados	Cambio de sit. jur. no amortizable / cambio de naturaleza (reclasificación cuentas)	Bajas	Dotación al hacer la baja	Dotación amortización fin de ejercicio	Dotación del ejercicio	Variación de la valoración	Saldo final
211	84.691,81 €	38.960,30 €									38.960,30 €	123.652,11 €
2811	712,21 €								1.024,77 €	1.024,77 €	1.024,77 €	1.736,98 €
4000		38.960,30 €									38.960,30 €	
6811									1.024,77 €	1.024,77 €	1.024,77 €	

Ilustración 32. Informe Amortización Anual Resumido por Cuenta.