

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Proceso de Amortización y Cierre de ejercicio.

Tabla de contenido

1	CONCEPTOS	1
2	PROCESO DE AMORTIZACIÓN Y CIERRE DEL EJERCICIO	3
3	INFORMES RESULTADO DEL PROCESO DE DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN	8

Historial de versiones

Fecha versión	Descripción
20140916	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 (<u>BOE-A-1999-24188</u>).

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 Imagen1.

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



INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

											- indica u	i campo obliga
Órgano gestor**** ÓRGANO GESTOR DE PRUEBAS PARA GDIUnidad tramitadora**** UNIDAD TRAMITADORA DE PRUEBAS PARA FORMACIÓN EN GDICódigo del bien19952600-AA-1292-XLDescripciónACONDICIONADOR DE AIRE AUTONOMOCódigo antiguo SOROLLA2003000250000003236Naturaleza2600 - Mobiliario de oficina								Estado Alta				
enerales	Ubicación	Desglose de valor	es Descriptivos	Seguimiento	Seguros	Gastos	Observaciones	Imágenes				
Criterios de amortización Valores contables												
Fecha inicio vida útil: 01/01/1995 Valor contable del bier									ble del bien:		677,97€	
Amortización del bien								ón del bien:		610,25€		
Años de vida útil: 20 Valor residual:								lor residual:		0,00		
Fecha f	n vida útil:							Valor	pendient	e amortizar:		406,60 €
Situació	n jurídica	01 - Bienes pa	trimoniales				•	Valor	contable	e sit. jurídica:		677,97€
Amortiz	ación	Usuario					•		Valor	amortización sit. jurídica:		610,25€
								Valo	or pendie por	nte amortizar r sit. jurídica:		67,72€
								Imp. fijo d	dotación por	amortización r sit. jurídica:		
				Operaci	ones realizad	las sobre	el bien					
N°	Códi	igo operación	Fecl	a contabilidad	De	scripción	Oj	peración		Anulada	Valor co	ntable
1 20	030019900	12138	31/12/2002				99001 - Carga	Inicial	N	0		677,97 €
									Valor co	ontable total		677,97€
Nº.	Código ope	ración E	acha operación	Descrinción	Amortización	del bien	Operación			Anulada	Valor amo	rtización
	couldo obc		ond operación	Description			operación			Analada	and and	- CLEGOIOII

	N٥	Código operación	Fecha operación	Descripción	Operación	Anulada	Valor amortización
1	11	2012000061000001	31/12/2012		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,96 €
1	10	2011000061000001	31/12/2011		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
9	9	201000061000001	31/12/2010		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
8	3	2009000061000002	31/12/2009		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
7	7	2008000061000001	31/12/2008		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33.95 €

 7
 2008000061000001
 31/12/2008
 06100 - Amortización anual

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



SECRETARÍA DE ESTADO DE PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

2 Proceso de Amortización y cierre del ejercicio

Para ejecutar el proceso de Amortización diríjase a la opción de menú que muestra la imagen 2.



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

Accederá a siguiente pantalla (imagen 3).

Sorolla ₂			Ejecutar	A Inicio	Ryuda
Dotación de la Amortización					
	3	(V.2.1.38 Fecha: 18/07/2014)		Eje	ercicio: 2013 🗘
Unidad responsable Provisional * Definitiva * Fecha de comienzo * Fecha de fin *	C 01/01/2013	×			



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



INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Tramitadora. 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"**, cuántas veces considere necesario. Podrá revisar el resultado consultando los informes generados a tal fin (<u>consulte apartado 3 en este mismo documento</u>) 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.

En el ejemplo que muestra la Imagen4, se ejecuta el proceso de dotación a la amortización provisional, de todos los bienes independientemente de la Unidad Responsable (en blanco) y anual, es decir el periodo comprendido entre el 01/01/2013 y el 31/12/2013. Una vez fijados los criterios debe pulse el botón **Ejecutar.**



Imagen 4. Ejecución del proceso de dotación a la amortización provisional anual.



SECRETARÍA DE ESTADO DE PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

En caso de existir bienes que por Naturaleza y/o situación jurídica deberían amortizar pero no se han capturado sus criterios de amortización obtendrá una relación de los mismos, Imagen5.

S		OROLLA2				Volver	Proc	ceso Inic zación
Dota	ci	ón de la Amortización			- 4	USUFAQ		
B 31	ie bie	enes amortizables s	a in criterios	(V.2.1.28 Fecha: 06/06	/2014)		* indica u	E, reicio: 201 in c. mpo obliga
		Código	Descripción	Etiqueta Externa	Nº bienes en grupo	Situación jurídica	Estado	Fecha alta
1	1	20072600-AA-0786-WD	DESTRUCTORA	106662		01 - Bienes patrimoniales	Alta	12/06/2007
2	2	20082600-AA-0772-UW	TELEFAX	114406		01 - Bienes patrimoniales	Alta	01/01/2008
3	3	20132400-AA-1295-NL	prueba varios 4			01 - Bienes patrimoniales	Alta	04/10/2013

Podrá capturar los criterios:

• Pulsando directamente sobre el código de bien deseado, (flecha Azul de la Imagen5), el enlace le lleva a la ficha individual del bien para capturar los criterios de amortización, en concreto en la pestaña de datos generales pulsando sobre el icono rojo que señala la Imagen 6.

Descripción Código antiguo SOROLLA Naturaleza	PERCHERO 200900026000 2600 - Mobilia	0000003 rio de oficina						
Generales Ubicación [Desglose de valores	Descriptivos	Garantía	Seguimiento	Seguros	Gastos	Observaciones	Imágenes
Descripción del bien *	PERCH	ERO						
Multiplicidad *	Único	-						
Naturaleza *	2600	- Mobiliario de o	ficina				-	histórico
Subnaturaleza *	01 - M	Iobiliario de ofici	na (Mobilia	rios, enseres y d	lemás equip	os de ofic	ina, exc 💌	
Familia *	04 - C	OMPLEMENTOS					-	
Subfamilia *	05 - P	ERCHERO					-	
Años de vida útil		20 años	según sub	familia				
Fecha de alta en inventar	io * 12/03/	2009						
Etiqueta externa	90037	1						
Código unidad responsal	ole 01							T
	SECRE	TARIA GENERAL	-				his	stórico
Fecha inicio responsabili	dad * 17/03/	2009						
Fecha inicio vida útil	12/03/	/2009	Años de v	ida útil	Fech	a fin vida ú	itil	histórico
Panel datos generales diná	imicos							
Estado de conservación				-				
Imagan 6 Cantu	e do critorios	do amorti	zoción	noro un h	ion on c	onoro	to	

Imagen 6. Captura de criterios de amortización para un bien en concreto



SECRETARÍA DE ESTADO DE PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

O bien, pulsando el botón Exportar a Excel tendrá la posibilidad de capturar y actualizar dichos criterios de forma masiva, para todos los bienes incluidos en la relación.

Una vez haya capturado los criterios de amortización en la hoja Excel (Imagen 7) podrá actualizar dichos datos en los bienes dirigiéndose a la opción de menú Actualizaciones Masivas->Bienes, seleccionando la opción "Modificación de Criterios de Amortización".



Imagen 7. Fichero excel para capturar criterios de amortización

Seleccione en el combo de Carga la opción Modificación Criterios Amortización, desde el botón Examinar, seleccione el fichero Excel con los datos rellenos del apartado anterior y pulse el botón Cargar según muestra la Imagen8.

Al finalizar la actualización de los criterios de amortización de todos los bienes, obtendrá la correspondiente notificación en su buzón con el resultado del proceso.

		Cargar	Inicio
Gestión de Inventario - Modificaciones masivas de elementos	USU	FAQ REPR	(ODUCCION)
*** UNIDAD DE TRAMITACIÓN DE GDI *** 🖂 (V.2.1.28 Fecha: 06/06/2014)		1 erci	cio: 2013 😲
Carga * Modificación Criterios Amortización Seleccionar Fichero * C:\Users\DG010083\Desktop\casos uso Sorolla2\ <u>Examinar</u>	* ind	lica u camp	o obligatorio

Imagen 8. Modificaciones masivas de elementos.

Finalmente, ejecute el Proceso de Amortización. El sistema calcula individualmente la amortización correspondiente a cada uno de los bienes.





INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

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 puede ver en la Imagen9. Los importes provisionales no se acumulan en los valores contables globales del bien.

En la dotación a la amortización definitiva, los apuntes son definitivos y acumulan en los valores contables del bien.

G	Gestión de Inventario	- Gestión de	Bienes											
1						(V.2.	1.38 Fech	a: 18/07/20	14)				E	ercicio: 2013
	Órgano gestor **** ÓRGANO GESTOR PRESENTACIÓN Estado Alta Unidad tramitadora **** UNIDAD DE GDI PRESENTACIÓN **** Código del bien 20112600-AA-0180-UJ Descripción TRANSPALET Código antiguo SOROLLA 201100026000000151 Naturaleza 2600 - Mobiliario de oficina Descripción Complete de oficina							* indica un c	ampo obligato					
G	Senerales Ubicación Des	sglose de valores	Descriptivo	s Garantía	Seguimie	ento S	eguros	Gastos	Obser	vaciones	Imágen	es		
	Criterios de amortización	Criterios de amortización Valores contables												
Fecha inicio vida útil: 01/10/2011 Valor contable del bien:												1,00 €		
Amortización del bien:											0,06 €			
	Años de vida útil:	20									Va	lor residual:		0,00
	Fecha fin vida útil:	Fecha fin vida útil: Valor pendiente amorti									e amortizar:		1,00 €	
	Situación jurídica	01 - Bienes patrir	moniales						-	Val	or contable		1,00 €	
	Amortización	Usuario							•		Valor	amortización sit. jurídica:		0,06€
									_	Va	lor pendie	nte amortizar		0.94 €
										Imp. file	po deteción	r sit. jurídica:		0,04 0
										imp. nje	po	r sit. jurídica:		
				Ope	raciones re	alizadas :	sobre el t	sien						
	N* Código ope	eración	Fecha co	ontabilidad	De	scripción	n		Oper	ación		Anulada	Valor cor	table
	1 20110000110101	89	01/10/2011		TRANSP	ALET	01	1101 - Com	pra de E	lienes		No		1,00 €
											Valor	contable total		1,00 €
					America	and for day	1 bine							
	N! Códino operac	ión Fec	ha operación	Descrip	Amortiz	acion del	n bien	00	eración			Anulada	Valor an	sión
	3 201300006100000	0064 31/12	/2013	Proceso amort	Proceso amortización 06100 - Amortización anual del inmovilizado Material			Sí	Taior di	0.05 €				
						-								

Imagen 9. Apuntes provisionales en los bienes una vez ejecutado el proceso provisional de dotación a la amortización.



SECRETARÍA DE ESTADO DE PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Al finalizar el proceso, recibirá una notificación en su buzón con el resultado del mismo, similar al que muestra la Imagen 10.

Soroli	-^2	Guardar	Volver Inic	io Ayuda
Buzón			USUFAQ (FOR	MACIONYPRUEBAS)
*** UT DE GDI PARA FORM	IACIÓN *** 🖂 (V.2.1.23 Fecha: 09/05/2014)			Ejercicio: 2013 🌻
Cos enlaces a fich	teros recibidos en su buzón estarán disponibles un máximo de 30 días desde la fecha de entrega.			
Fecha	Descripción		Leído	Borrar
20/05/2014 09:51:27	PROCESO AMORTIZACIÓN EJECUTADO CORRECTAMENTE - 01/01/2013 - 31/12/2013. Se han generado 53/	8 amortizaciones de usuario.		
Imagen 10. Noti	ficación en el buzón al finalizar el proceso de dotación a la amo	ortización.		

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.



Imagen 11. Consultas e Informes->Informes->Informes amortización



SECRETARÍA DE ESTADO DE PRESUPUESTOS Y GASTOS

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

Accederá a la pantalla que muestra la Imagen12. Seleccione el tipo de informe y el periodo para el que desea obtener el informe.

En el ejemplo

- o Informe: "Informe amortización resumido por cuenta"
- Dotaciones de amortización: "01/01/2013 31/12/2013"
- Órgano gestor: Se muestra el órgano gestor al que pertenece la Unidad de Tramitación por defecto.
- Unidad responsable: existe la posibilidad de pedir el informe por Unidad responsable.
- Situación Jurídica: existe la posibilidad de pedir el informe por situación jurídica. "01 Bienes patrimoniales"

SOROLLA2				Exportar a PDF	Exportar a Excel	Inicio	Ayuda
ntormes amortización					USU	FAQ (PREP	RODUCCION)
** UNIDAD DE TRAMITACIÓN DE GDI *** 🔄		(V.2.	1.28 Fecha: 06/06/2014)			Ejerci	cio: 2013
Informe * Dotaciones de amortización * Fitros Órgano gestor Unidad responsable Situación jurídica	*** ÓRGANO GEST	Informe amortización resum 01/01/2005 - 31/12/2005 01/01/2006 - 31/12/2006 01/01/2007 - 31/12/2009 01/01/2019 - 31/12/2011 01/01/2012 - 31/12/2012 niales	ido por cuenta 💌	·	Ø		

Imagen 12. Selección de datos para los informes de dotación a la amortización.

Puede obtener los informes en formato PDF o en formato Excel pulsando respectivamente los botones **Exportar a PDF ó Exportar a Excel**, como muestra la Imagen13.

Sorolla2		Exportar a PDF	Exportar a Excel	A lnicio	P Ayuda
nformes amortización			USUF	AQ (PREP	RODUCCION)
** UNIDAD DE TRAMITACIÓN DE GDI *** 🖂	(V.2.1.28 Fecha: 06/06/2014)		1	Ejerc	cio: 2013 😲
Informe * Dotaciones de amortización *	Informe amortización resumido por cuenta 💌		/		
Fitros					
Órgano gestor	*** ÓRGANO GESTOR DE CAJA ***				
Unidad responsable					
Situación jurídica	01 - Bienes patrimoniales 🔹				
Imagen	13. Informes de dotación a la amortizació	n			

C/ NÚÑEZ DE BALBOA, 114, 2ª planta 28006 MADRID TEL (91) 583 97 24



INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

En la Imagen 14, puede ver un ejemplo del informe en formato pdf, resumido por cuenta y por situación jurídica.

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, abarcan todo la información que necesitan los departamentos de contabilidad para poder ver los movimientos contables efectuados durante todo el ejercicio.

*	MNISTERIO CURSO INFORME DE AMORTIZACIÓN ANUAL RESUMIDO POR CUENTA										
Unidad tramitadora: "" UNICAD DE GDI PRESENTACION ""											
Fecha Inicio: 0101	2013		Fecha fin: 31/12/2	Pecha fin: 31/220013							
Sifuación jurktica: 01 - Bienes patrimoniales											
Cuenta	Valor Inicial	Incrementos oper. presupuestarias	incrementos por carga inicial	Otros incrementos	Dotación operaciones baja	Disminución por operaciones de baja	Rectificación de valores	Amortización del proceso	Variación de la valoración ejercicio	Total fin de proceso	
214	21,004	900.0	0.000	900.0		0.004			0.004	21.004	
2514	21,004		0,000		0.000	0,000	0.004	900.0	0.004	21,000	
6814					0,000			0,000	0,004		
120							0.006		900,0		
					Datatita	Dismituritie por	Rectification	Amorfización			
Cuenta	Valor Inicial	presupuestarias	carga Inicial	Otros incrementos	operaciones baja	operaciones de baja	de valores	del proceso	valoración ejercicio	Total fin de proceso	
Cuenta 216	Valor Inicial 547.587,20K	Incrementos oper. presupuestarias 7,008	carga Inicial 0.00K	Otros Incrementos	operaciones baja	operaciones de baja -11,000	de valores	del proceso	valoración ejercicio -4.000	Total fin de proceso 147.583.20K	
216 2816	Valor Inicial 547.587,208 20.802,898	Incrementos oper. presupuestartas 7,004	incrementos por carga Inicial 0,504 0,504	Otros incrementos	operaciones baja	operaciones de baja -11,000 -10,116	de valores 0.00f	del proceso 7.445.22€	valoración de la valoración ejercicio -4.008 7.438.128	Total fin de proceso 147.553,208 28.241,008	
216 2816 6816	Valor Inicial 547,587,208 20,802,898	Incrementos oper. presupuestarias 7,008	carga Inicial 0,000 0.000	Otros Incrementos 0,00K	operaciones baja	operactiones de baja -11,008 -10,116	de valores 0.00f	del proceso 7.448.22€ 7.448.22€	valoración de la valoración ejercicio 4,008 7,438,128 7,448,238	Total fin de proceso 147.583.200 28.241.000	

Imagen 14. Informe Amortización Anual Resumida por Cuenta.