



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 ([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 Imagen1.

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



* indica un campo obligatorio

Órgano gestor **** ÓRGANO GESTOR DE PRUEBAS PARA GDI Estado Alta
 Unidad tramitadora **** UNIDAD TRAMITADORA DE PRUEBAS PARA FORMACIÓN EN GDI
 Código del bien 19952600-AA-1292-XL
 Descripción ACONDICIONADOR DE AIRE AUTONOMO
 Código antiguo SOROLLA 2003000250000003236
 Naturaleza 2600 - Mobiliario de oficina

Generales Ubicación **Desglose de valores** Descriptivos Seguimiento Seguros Gastos Observaciones Imágenes

Criterios de amortización		Valores contables	
Fecha inicio vida útil:	01/01/1995	Valor contable del bien:	677,97 €
Años de vida útil:	20	Amortización del bien:	610,25 €
Fecha fin vida útil:		Valor residual:	<input type="text" value="0,00"/>
Situación jurídica:	01 - Bienes patrimoniales	Valor pendiente amortizar:	406,60 €
Amortización:	Usuario	Valor contable sit. jurídica:	677,97 €
		Valor amortización sit. jurídica:	610,25 €
		Valor pendiente amortizar por sit. jurídica:	67,72 €
		Imp. fijo dotación amortización por sit. jurídica:	<input type="text"/>



Operaciones realizadas sobre el bien						
Nº	Código operación	Fecha contabilidad	Descripción	Operación	Anulada	Valor contable
1	2003001990012138	31/12/2002		99001 - Carga Inicial	No	677,97 €
Valor contable total						677,97 €

Amortización del bien						
Nº	Código operación	Fecha operación	Descripción	Operación	Anulada	Valor amortización
11	2012000061000001	31/12/2012		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,96 €
10	2011000061000001	31/12/2011		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
9	2010000061000001	31/12/2010		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
8	2009000061000002	31/12/2009		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,86 €
7	2008000061000001	31/12/2008		06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	No	33,95 €

Imagen 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 que muestra la imagen 2.



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

Accederá a siguiente pantalla (imagen 3).

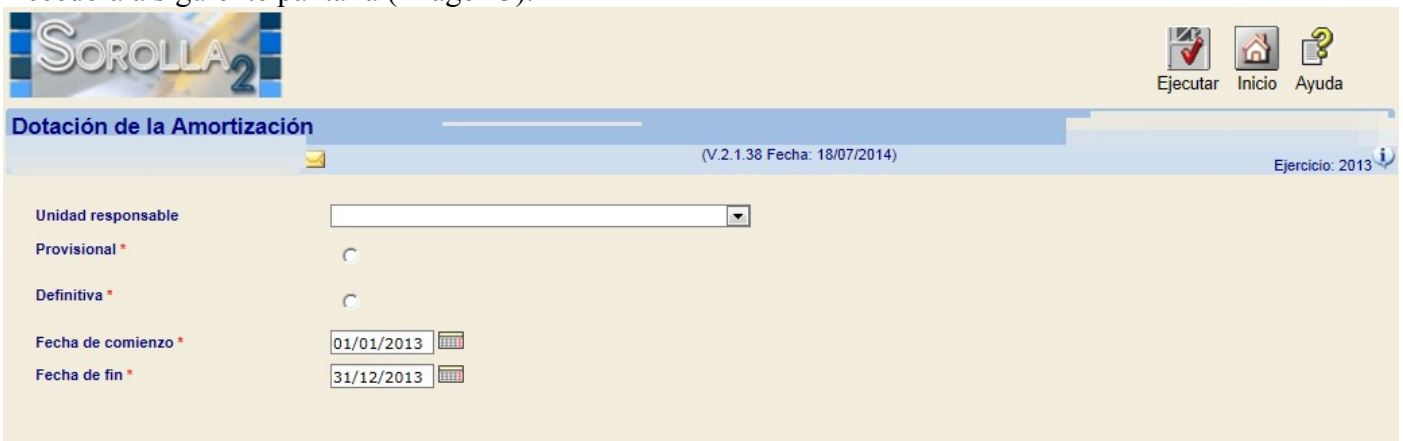


Imagen 3. Ejecución del proceso de dotación a la amortización.

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



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 ([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.

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 pulsar el botón **Ejecutar**.

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



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.

Código	Descripción	Etiqueta Externa	N° bienes en grupo	Situación jurídica	Estado	Fecha alta
1 20072600-AA-0786-WD	DESTRUCTORA	106662		01 - Bienes patrimoniales	Alta	12/06/2007
2 20082600-AA-0772-UW	TELEFAX	114406		01 - Bienes patrimoniales	Alta	01/01/2008
3 20132400-AA-1295-NL	prueba varios 4			01 - Bienes patrimoniales	Alta	04/10/2013

Imagen 5. Listado Bienes amortizables sin criterios de amortización.

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: PERCHERO
Código antiguo SOROLLA: 2009000260000000003
Naturaleza: 2600 - Mobiliario de oficina

Generales | Ubicación | Desglose de valores | Descriptivos | Garantía | Seguimiento | Seguros | Gastos | Observaciones | Imágenes

Descripción del bien: PERCHERO
Multiplicidad: Único
Naturaleza: 2600 - Mobiliario de oficina
Subnaturaleza: 01 - Mobiliario de oficina (Mobiliarios, enseres y demás equipos de oficina, exc...)
Familia: 04 - COMPLEMENTOS
Subfamilia: 05 - PERCHERO
Años de vida útil: 20 años según subfamilia
Fecha de alta en inventario: 12/03/2009
Etiqueta externa: 900371
Código unidad responsable: 01
Fecha inicio responsabilidad: 17/03/2009
Fecha inicio vida útil: 12/03/2009
Años de vida útil:
Fecha fin vida útil:

Panel datos generales dinámicos
Estado de conservación:

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



- 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”**.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Código del bien *	Código antiguo *	Etiqueta externa *	Fecha inicio vida útil destino *	Años vida útil destino *	Fecha fin vida útil destino *	Version 1.6	
2	20072600-AA-0786-WD	20070002600000000199	106662	12/06/2007	20			
3	20082600-AA-0772-UW	20070002600000000776	114406	01/01/2008	20			

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.

USUARIOS (REPRODUCCIÓN)
Ejercicio: 2013
* indica un campo 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.



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.

Gestión de Inventario - Gestión de Bienes (V.2.1.38 Fecha: 18/07/2014) Ejercicio: 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: 2011000260000000151
Naturaleza: 2600 - Mobiliario de oficina

General | Ubicación | **Desglose de valores** | Descriptivos | Garantía | Seguimiento | Seguros | Gastos | Observaciones | Imágenes

Criterios de amortización

Fecha inicio vida útil:	01/10/2011	Valor contable del bien:	1,00 €
Años de vida útil:	20	Amortización del bien:	0,06 €
Fecha fin vida útil:		Valor residual:	0,00
Situación jurídica:	01 - Bienes patrimoniales	Valor pendiente amortizar:	1,00 €
Amortización:	Usuario	Valor contable sit. jurídica:	1,00 €
		Valor amortización sit. jurídica:	0,06 €
		Valor pendiente amortizar por sit. jurídica:	0,94 €
		Imp. fijo dotación amortización por sit. jurídica:	

Operaciones realizadas sobre el bien

Nº	Código operación	Fecha contabilidad	Descripción	Operación	Anulada	Valor contable
1	2011000011010189	01/10/2011	TRANSPALET	01101 - Compra de Bienes	No	1,00 €
Valor contable total						1,00 €

Amortización del bien

Nº	Código operación	Fecha operación	Descripción	Operación	Anulada	Valor amortización
3	2013000061000000064	31/12/2013	Proceso amortización	06100 - Amortización anual del inmovilizado Material	Si	0,05 €

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



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

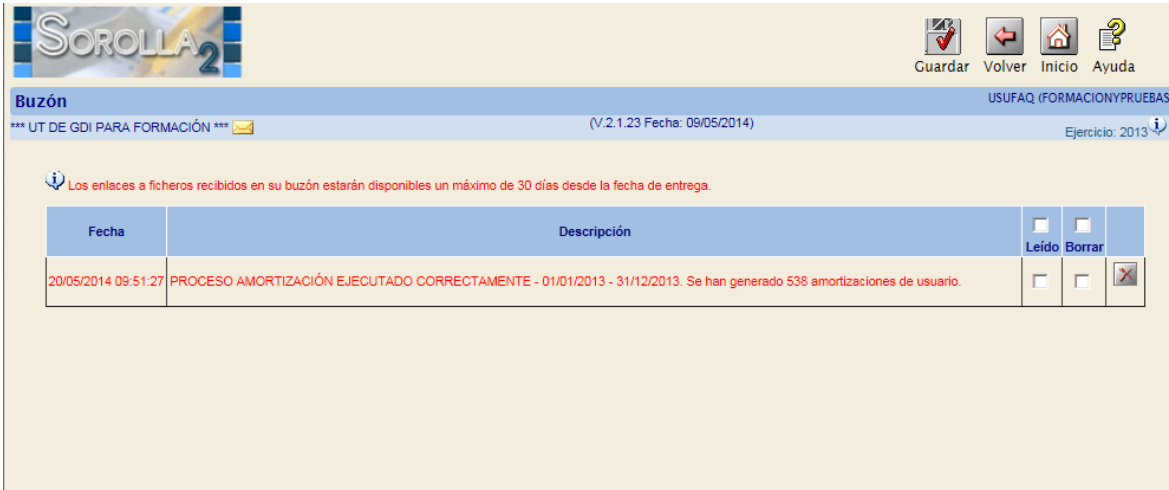


Imagen 10. Notificación en el buzón al finalizar el proceso de dotación a la amortización.

3 Informes resultado del proceso de dotación a la amortización

Para consultar el resultado del proceso de dotación a la amortización, dirijase a la opción de menú **Consultas e Informes->Informes->Informes amortización**.



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



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

- 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”

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.

Imagen 13. Informes de dotación a la amortización



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



MINISTERIO CURSO

INFORME DE AMORTIZACIÓN ANUAL RESUMIDO POR CUENTA

Unidad tramitadora: **** UNIDAD DE GDI PRESENTACION ****

Fecha inicio: 01/01/2013

Fecha fin: 31/12/2013

Situación jurídica: 01 - Bienes patrimoniales										
Cuenta	Valor Inicial	Incrementos oper. presupuestarias	Incrementos por carga inicial	Otros incrementos	Dotación operaciones baja	Diminución por operaciones de baja	Rectificación de valores	Amortización del proceso	Variación de la valoración ejercicio	Total fin de proceso
214	21.00€	0.00€	0.00€	0.00€		0.00€			0.00€	21.00€
2814	21.00€		0.00€		0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	21.00€
4814					0.00€			0.00€	0.00€	0.00€
120							0.00€		0.00€	0.00€

Cuenta	Valor Inicial	Incrementos oper. presupuestarias	Incrementos por carga inicial	Otros incrementos	Dotación operaciones baja	Diminución por operaciones de baja	Rectificación de valores	Amortización del proceso	Variación de la valoración ejercicio	Total fin de proceso
216	147.587.30€	7.00€	0.00€	0.00€		-11.00€			-4.00€	147.583.30€
2816	20.802.89€		0.00€		0.01€	-10.11€	0.00€	7.448.22€	7.438.12€	20.241.00€
4816					0.01€			7.448.22€	7.448.23€	
120							0.00€		0.00€	0.00€

Imagen 14. Informe Amortización Anual Resumida por Cuenta.