

SICALWIN

Consolidació de Comptes Anuals (Ordre HAC/836/2021 de 9 de juliol)

Novembre 2023

Índex

1.	Introdu	ucció	3
2.	Princip (CAC)	oals aspectes a contemplar per generar els Comptes Anuals Consolidats	3
3.	Mòdul	d'Auditoria de Factura	3
3.	Nivell	d'agregació de la informació	4
4.	Definic	ció del perímetre de consolidació i percentatge de participació de cada e	ntitat 5
4	.2. De	efinició de les entitats del grup que treballen amb Sicalwin. Entitats intern	ies.5
4	.3. De 4.3.1.	efinició de les entitats externes Obtenir plantilles	10 10
	4.3.2.	Creació d'Entitats Externes	13
	4.3.3.	Importar dades d'entitats externes	14
	4.3.4.	Eliminar importació d'alguna entitat externa	15
5.	Agrega	ació de la informació	16
6.	Confir	mació de la consolidació del compte general	17
7.	Config	uració de balanç i altres informes consolidats	18
8.	Consu	Ita d'Informes de la Consolidació	22
9.	Memò	ria consolidada	23
10.	Llistats	s de memòria consolidada	24
11.	Genera	ació del fitxer XML del Compte Anual Consolidat	25

1. Introducció

La versió 9.27.13 del programa Sicalwin incorpora les millores destinades a facilitar l'elaboració i presentació dels Comptes Anuals Consolidats, segons el format publicat en l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol. Aquests comptes es podran obtenir tant en format PDF com en format XML, el qual dona compliment a la Resolució de 27 de febrer de 2023 de la Presidència del Tribunal de Comptes, per la que es modifica la Instrucció que regula la rendició telemàtica del Compte General de les Entitats Locals i el format de l'esmentat Compte a partir de la corresponent a l'exercici 2015. Aquesta Resolució es va publicar en el BOE del 6/3/2023.

D'acord amb la Disposició final tercer de l'Ordre HAC/836/2021, les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic local s'aplicaran als comptes anuals consolidats dels exercicis que s'iniciïn a partir del 1 de gener de 2022 en les entitats locals incloses en l'article 211 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovada per Real decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i a partir del 1 de gener de 2024 en la resta d'entitats locals.

2. Principals aspectes a contemplar per generar els Comptes Anuals Consolidats (CAC)

L'opció de menú per realitzar la consolidació dels comptes anuals es troba a *Sortides per Impressora / Comptes Anuals/ Consolidació d'entitats*:



Per tal que el mòdul de Consolidació s'activi i sigui visible en el menú, es necessari que l'interventor/a o tècnic/a responsable de l'entitat principal es posi en contacte amb l'equip de Suport Comptable.

Consolidació d'Entitats
Consolidació de la Consolidació
Entitats i Percentatges de Participació
Agregació de la Informació
Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació
Confirmació de la Consolidació del Compte General
Informes de Consolidació
Memòria Consolidada
Importació d'Informes d'Entitats Externes
Ilistats Memòria Consolidada

Procedirem a explicar el funcionament de les diferents opcions amb les quals podrem elaborar, imprimir i generar el compte general consolidat.

3. Nivell d'agregació de la informació

El nivell d'agregació de la informació a consolidar es defineix per defecte en l'aplicació en aquesta opció de menú.

Per tal de simplificar el procés d'agregació de la informació a consolidar, el Nivell d'Agregació dels Comptes Generals està definit per defecte i no hi ha possibilitat de canviar-lo.

El nivell d'agregació de la informació definit per defecte és:

- Despeses:
 - ✓ Classificació per programa a nivell de política de despesa.
 - ✓ Classificació econòmica a nivell de capítol
- Ingressos:
 - ✓ Classificació econòmica a nivell de capítol

Tot i que no es permet modificar aquest nivell d'agregació, hem d'<u>Acceptar</u> per tal que es pugui realitzar correctament la importació de la informació d'altres entitats internes.

B · Nivell d'Agregació de la Cons	olidació		- • ×
	Nivell d'Agregació	ó de Comptes Generals	
	Pressupost de despeses:	Pressupost d'ingressos:	
	Funcional: 2 Econòmica: 1	Econòmica:	
		Acceptar	

4. Definició del perímetre de consolidació i percentatge de participació de cada entitat

De forma prèvia a consolidar és necessari definir el perímetre de consolidació i el grup d'entitats. Això es fa des de l'opció que trobem a *Sortides per Impressora / Comptes Anuals / Consolidació d'entitats / Entitats i percentatges de participació.*

4.2. Definició de les entitats del grup que treballen amb Sicalwin. Entitats internes.

Quan entrem a en aquesta opció de menú per primer cop veurem que en la part superior de la pantalla apareixen totes les entitats corresponents a l'Organització (segons l'administrador de l'Aplicació).

Entitat Pri	ncipal:							
C490		PRE-Consell Comarcal 1						
		Entitats No I	ncloses en la Cor	nsolidació				
•	Entitat		Nom Enti	itat		1	% de Participa	Entitat Externa
•							0,00	
							0,00	
	41	PRE-Consorci 2					0,00	
	42	PRE-Consorci I					0,00	
						0_	0,00	
					[Incloure e	en la Cons	olidació
		Entitats In	closes en la Cons	olidació				
	Entitat	Nom Entitat	% de Participació	Entitat Externa	Mètode d'I Si	ntegració pe calWin	ra De	scripció Mètode
_								

Per tal d'evitar errades, quan us poseu en contacte amb l'equip de Suport Comptable haureu de facilitar les dades de les entitats que heu d'incloure en la Consolidació i treballen amb el programa Sicalwin i el percentatge de participació. **Per tant aquesta primera agregació us la realitzarà l'equip de Suport.**

Un cop agregades les entitats ens apareixeran a la part inferior de la pantalla i haurem de completar les dades que són necessàries per a la generació del fitxer XML d'acord amb l'estructura definida. Totes les columnes tenen ajuda fent F5.

[Entitats Incloses en la Consolidació									
				Entitat	Nom Entitat	% de Participació	Entitat Externa	Mètode d'In Sic	itegració per a alWin	Descripció del Mètode
	•		C490		PRE-Consell Comarcal 1	100,00		MIG		Método de Integraci
Ī			C541		PRE-Consorci 2	100,00		MIG		Método de Integraci
			C542		PRE-Consorci 1	100,00		MIG		Método de Integraci
	Excloure de la Consolidació									

Les dades que es mostren a la reixeta són les següents:

- Entitat: és un codi intern del programa que es completa automàticament.
- Nom entitat: el nom de l'entitat definit a Sicalwin, s'emplena automàticament.
- **Percentatge de participació**: és la dada que haurem emplenat prèviament a incloure l'entitat. No es pot modificar la dada, si cal s'haurà d'excloure l'entitat de la consolidació i tornar-la a incloure modificant la dada.
- Entitat externa: dada informativa, es complimenta automàticament pel programa. Indicarà aquelles entitats la informació de les quals s'ha obtingut mitjançant la importació de plantilles Excel, per tractar-se d'entitats que no treballen amb l'aplicatiu Sicalwin.¹
- Mètode d'integració per a Sicalwin: en funció del mètode d'integració seleccionat es realitzarà l'agregació de la informació de les diferents entitats, de cara a la generació de llistats i el fitxer XML segons allò disposat a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol.

¹ En punts posteriors us expliquem com generar les plantilles excel i com incorporar-les una vegada heu completat la informació necessària en aquestes.



 Tipus d'entitat i descripció del tipus d'entitat: informació tipificada i que podem seleccionar d'entre les opcions que apareixen fent F5, d'acord amb el format publicat en la Resolució, BOE 6/3/2023 de la Presidència del Tribunal de Comptes.

😋, Entitats	🕽 Entitats i Percentatges de Participació X				
	AJUDA				
Tipus	Descripció				
AGRM	Agrupación Municipal				
AM	Área Metropolitana				
AYUN	Ayuntamiento				
CAB	Cabildo				
CI	Consejo Insular				
COM	Comarca				
CONS	Consorcio				
DP	Diputación Provincial				
ELM	Entidad Local Menor				
FUND	Fundación, asociación u otra institución sin ánimo de lucro				
A	lan an a				

 Mètode d'integració i descripció del Mètode d'Integració: informació també trobem tipificada fent F5.



 Forma d'integració i Descripció de la forma d'integració: la informació està tipificada i podem seleccionar l'opció fent F5.



• **Tipus d'integració i Descripció del tipus d'integració**: la informació està tipificada i podem seleccionar l'opció fent F5

🖪. Entitats i Percentatges de Participació 🛛 🗙					
	AJUDA				
Tipus	Descripció				
ASOC	Tipo de integración asociada				
DEPT	Tipo de integración dependiente				
MULT	Tipo de integración multigrupo				

• Mètode d'integració en consolidació i Descripció del mètode d'integració en consolidació: la informació està tipificada i es pot seleccionar l'opció fent F5.

🔄. Entitats i Percentatges de Participació X							
	AJUDA						
Tipus	Descripció						
IPR	Integración Proporcional						
PEM	Puesta en equivalencia modificado						

• **Tipus d'ens i Descripció del tipus d'ens**: trobarem les següents opcions tipificades fent F5

🖰, Entitate	 Entitats i Percentatges de Participació 		
	AJUDA		
Tipus	Descripció		
CONS	Consorcio		
EEMP	Entidad Empresarial		
FAOI	Fundación, asociación u otra institución sin ánimo de lucro		
OAUT	Organismo Autónomo		
SMER	Sociedad Mercantil		

• Sector i Descripció del Sector: la informació està tipificada i podem escollir l'opció fent F5:

🔄. Entitats i Percentatges de Participació X					
	AJUDA				
Tipus	Descripció				
EMP	Empresa Pública				
FUP	Fundación Pública				
PPE	Público. Presupuesto Estimativo				
PPL	Público. Presupuesto Limitativo				

• Opinió de l'informe d'auditoria i Descripció de l'opinió de l'informe d'auditoria: tenim les següent opcions tipificades fent F5

😫 Entitats i Percentatges de Participació 🛛 🗙				
	AJUDA			
Tipus	Descripció			
DES	Desfavorable			
DOP	Denegada opinión			
EFA	En fase de auditoria			
FAV	Favorable			
NOA	No obligación de auditoría			

• Situació dels comptes integrats: trobem les següents opcions

🔄. Entitats i Percentatges de Participació 🛛 🗙						
	AJUDA					
Tipus	Descripció					
APRB	Aprobadas					
FORM	Formuladas					

• **Control: condicions de poder i Descripció de control**: condicions de poder: aquesta informació la trobem tipificada en les següents opcions possibles:

C3, Entita	3. Entitats i Percentatges de Participació X					
	AJUDA					
Tipus	Descripció					
A	HAC/836/2021 Art 2.2.a) Directamente, o indirectamente, participación mayoritaria superior al 50% con derecho a voto					
В	HAC/836/2021 Art 2.2.b) Potestad, de nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del órgano de gobierno					
С	HAC/836/2021 Art 2.2.c) Tiene, la mayoría de los derechos de voto que sería posible emitir en una junta general					
D	HAC/836/2021 Art 2.2.d) Tiene, el poder para emitir la mayoría de los votos en las reuniones del órgano de gobierno de					
E	HAC/836/2021 Art 2.2.e) Ha designado, con sus votos a la mayoría de los miembros del órgano de gobierno					

• Control: condicions de patrimoni net i Descripció Control: condicions de patrimoni net: la informació es troba tipificada en les opcions següents:

🔄, Entita	ats i Percentatges de Participació X
	AJUDA
Tipus	Descripció
A	HAC/836/2021 Art 2.2.a) Potestad de disolver la otra entidad y obtener un nivel importante de beneficios u obligac
В	HAC/836/2021 Art 2.2.b) Potestad de acceder a la distribución de los activos o ser responsable de obligaciones

 Condicions d'adscripció i Descripció condicions d'adscripció: la informació tipificada té les següent opcions possibles

C3, Entitate	s i Percentatges de Participació	×
	AJUDA	
Tipus	Descripció	
ADSC	Adscrita	
NOAD	No adscrita	

En el cas d'incorporar informació d'entitats externes a sicalwin, es podrà accedir a aquesta opció i trobarem l'entitat en el llistat inferior, amb alguns camps que s'hauran emplenat automàticament amb la importació, i d'altres que podrem completar per poder generar correctament el XML.

4.3. Definició de les entitats externes

Des de l'opció de menú Importació d'Informes d'entitats externes es permet:

Consolidació d'Entitats
📰 Nivell d'Agregació de la Consolidació
🧮 Entitats i Percentatges de Participació
📰 Agregació de la Informació
📰 Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació
📰 Confirmació de la Consolidació del Compte General
📰 Informes de Consolidació
📰 Memòria Consolidada
📖 Importació d'Informes d'Entitats Externes 🛛
📰 Llistats Memòria Consolidada

- ✓ <u>Obtenir plantilles</u>, que hauran d'emplenar les entitats externes amb la informació requerida i posteriorment pugui ser importada per l'entitat matriu.
- ✓ Definir les entitats externes que formen part del perímetre de consolidació.
- ✓ <u>Importar</u> les dades contingudes en les plantilles complimentades per les entitats externes amb la informació corresponent, per tal que així s'agregui pel sistema i es mostri en els informes corresponents.
- ✓ Eliminar dades d'entitats externes ja incorporades prèviament.

Anem a revisar les diferents opcions del punt de menú.

4.3.1. Obtenir plantilles

Al donar-li a al botó <u>Obtenir plantilla</u> es descarregarà un excel en el directori de treball que haguem indicat (amb els punt suspensius podrem escollir la ruta de gravació d'aquest fitxer), on podrem trobar els diferents informes de la consolidació a complimentar per l'usuari.

🖏 Importació d'Informes d'I	ntitats Externes	
Entitat:		Percentatge:
Fitxer:		<u>I</u> mportar
Obtenir plantilla		Eliminar Importación

intitat:		Percentatge:
itxer:		Importar
Obtenir plantilla	[\Client\C\$\SIGAP\Consolidació\	Eliminar Importación
Nom Plantilla	Missatge	
	Importació d'Informes d'Entitats Externes Fitxer Generat correctament en: \\Client\C\$\SIGAP\Consolidació\PlantillaConsolidacionCuentasAnuals Acceptar	es xls

Us expliquem a continuació alguns aspectes de les dades sol·licitades en les plantilles d'Importació d'informes de les entitats externes.

Balanç consolidat

BALANCE CONSOLIDADO		Datos exclusivos para el fichero XML				
Descripción	Ejercicio actual	Balance	Ajustes por eliminaciones en aumento	Ajustes por eliminaciones en disminución	Activo ejercicio actual multigrupo	Activo ejercicio anterior multigrupo

BALANCE CONSOLIDADO				Datos exclusivos para el fichero X	ML	
Descripción	Ejercicio actual	Balance	Ajustes por eliminaciones en aumento	Ajustes por eliminaciones en disminución	Activo ejercicio actual multigrupo	Activo ejercicio anterior multigrupo
ACTIVO	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,0	0 0,00	0,00	0,00	0,00
I) Inmovilizado intangible	0.00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Fondo de comercio de consolidación	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Propiedad industrial e intelectual	0.00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Aplicaciones informáticas	0,00	0,0	0 0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Inmovilizado material	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inraestructuras	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inmovilizado material en curso y anticipos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
III) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0.00
8. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Patrimonio público del suelo	0,00	0,0	0.00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
3. En construcción y anticipos	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0.00
V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociada	0,00	0,0	0 0,00	0,00	0,00	0,00
1. Participaciones puestas en equivalencia	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Créditos a entidades puestas en equivalencia	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00

En totes les pestanyes de l'excel, les columnes numèriques en gris indica que es calculen les xifres automàticament en base la resta de xifres introduïdes manualment.

<u>Balance</u>: l'import inicial corresponent a aquesta magnitud. Si no existeixen ajustos per eliminacions en augment o en disminució, aquest valor coincidirà amb l'import que apareix en la columna "Ejercicio actual"

<u>Ejercicio actual</u>: import que s'emplena automàticament per següent càlcul: Balance + Ajustos per eliminació en augment – Ajustos per eliminació en disminució.

<u>Ajustos per eliminacions en augment</u>: no és obligatori. La dada introduïda per cada partida de balanç es mostrarà en l'apartat 6.1. Ajustos i Elminacions de la Memòria Consolidada.

<u>Ajustos per eliminacions en disminució</u>: no es obligatori. La dada introduïda per cada partida de balanç es mostrarà en l'apartat 6.1 Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

<u>Actiu exercici actual multigrup</u>: no és obligatori. L'indicarà l'usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

<u>Actiu exercici anterior multigrup</u>: no és obligatori. L'indicarà l'usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADO		Datos excl	usivos para el	fichero XML		
Descripción	Ejercicio actual	Cuenta del resultado	Ajustes por eliminaciones en aumento	Ajustes por eliminaciones en disminución	Activo ejercicio actual multigrupo	Activo ejercicio anterior multigrupo

CUENTA DEL RESULTADO ECONÔMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADO			Date	os exclusivos para el lichero X	ML	
Descripción	ercicio actu	Cuenta del resultado	tes por eliminaciones en aumée	s por eliminaciones en dismin	vo ejercicio actual multio	vo ejercicio anterior multig
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
a) Ingresos tributarios	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0,00
b) Ingresos urbanísticos	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Del ejeccicio	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ingres os de la actividad propia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Yariación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Trabajos realizados por el grupo para su activo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otros ingresos de gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Excessos de provisiones	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7+8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
11. Bastos por agudas gotros	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderí as, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderí as, materias primas 5 otros aprovisionamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
 a) Activos transformados en existencias 	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
13. Otros gastos de gestión ordinaria	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
H. Amortización del inmovilizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (3+10+11+12+13+14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
L Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00
15. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Otras partidas no ordinarias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17 Bencheste neu la statida de energial de suciede selence energial de s	0.00	0.65	6.66	6.86	A 64	A.84

<u>Cuenta del resultado</u>: l'import inicial corresponent a aquesta magnitud. Si no existeixen ajustos per eliminacions en augment o en disminució, aquest valor coincidirà amb l'import que apareix a la columna "Ejercicio actual"

<u>Ejercicio actual</u>: aquest import es calcula automàticament per cada partida del balanç de la següent manera: Cuenta del resultado + Ajustes per eliminacions en augment – Ajustes poer eliminaciones en disminución.

<u>Ajustos per eliminacions en augment</u>: no és obligatori. La dada introduïda per cada partida de balanç es mostrarà en l'apartat 6.1. Ajustos i Elminacions de la Memòria Consolidada.

<u>Ajustos per eliminacions en disminució</u>: no es obligatori. La dada introduïda per cada partida de balanç es mostrarà en l'apartat 6.1 Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

<u>Actiu exercici actual multigrup</u>: no és obligatori. L'indicarà l'usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

<u>Actiu exercici anterior multigrup</u>: no és obligatori. L'indicarà l'usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

Liquidació de pressupost de despeses i d'ingressos

Es mostren afegides les dades següents:

<u>Ajustes por elminaciones en aumento</u>: no és obligatori, la dada l'indicarà l'usuari per cada partida del llistat de liquidació corresponent per l'exercici 20XX si es dona el cas. Es mostrarà a l'apartat 6.1. Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

<u>Ajustes por elminaciones en disminución</u>: no és obligatori, la dada l'indicarà l'usuari per cada partida del llistat de liquidació corresponent per l'exercici 20XX si es dona el cas. Es mostrarà a l'apartat 6.1. Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

4.3.2. Creació d'Entitats Externes

En la mateixa opció, si introduïm el nom de l'entitat i al donar-li "intró" ens farà la següent pregunta:

ntitat:	Societat	Percentatge:
itxer:		<u>I</u> mportar
Obtenir pl	antilla E:\USR\C4 Importació d'Informes d'Entitats Externes	Eliminar Importación
Nom P	Aquesta Entitat no existeix. Desitja crear-la?. (4544)	

Si escollim afirmativament llavors seguim emplenant les dades amb el nom sencer de l'entitat i el percentatge de participació.

Entitat:	Societat		So	cietat	Percentatge:	10
Fitxer:						
Obtenir p		Importar				
Nom	Plantilla		Importació d'	Informes d'Entitats Externes		
NOM	Fidriulia			Si us plau, confirmeu que les dades són correctes.		
			(7)	Premeu "Sí" per confirmar o "No" per tornar a la pantalla.		
			N	(44)		

Amb aquest segon SI haurem creat l'entitat externa.

En el cas d'entitats externes, el programa Sicalwin només podrà utilitzar el <u>Mètode</u> <u>d'Integració Global</u> i el <u>Mètode d'Integració Proporcional</u>. Quan emplenem el percentatge el programa escollirà automàticament el mètode d'integració: si és del 100% optarà pel Mètode d'Integració Global i si és un percentatge inferior el Mètode d'Integració Proporcional.

4.3.3. Importar dades d'entitats externes

Una vegada hem completat la plantilla, podrem seleccionar el fitxer localitzant la ruta on el tinguem guardat, i importar aquesta informació.

intitat:		Percentatge:
itxer:		
Obtenir plantilla	Importar Eliminar Importación	
Nom Plantilla	Missatge	
	Importació d'Informes d'Entitats Externes	
	Procés acabet correctament (10018)	

Les dades importades s'agregaran automàticament, aplicant el percentatge de participació que s'hagi indicat per a l'entitat, a la informació de les entitats agregades anteriorment.

Ho podem verificar a l'opció que hem vist abans on hem agregat les entitats:

			Entitats Inclose	es en la Conso	olidació		
		Entitat	Nom Entitat	% de Participació	Entitat Externa	Mètode d'Integració per a SicalWin	Descripció del Mètode
ľ	•	C541	PRE-Consorci 2	100,00		MIG	Método de Integraci
1		0542	PRE-Consorci 1	100.00		MIG	Método de Integraci
-		Societat	Societat 1	100,00		MIG	Método de Integraci
ľ							
Ĺ	•		•			•	Þ
						<u>E</u> xcloure de la	a Consolidació

4.3.4. Eliminar importació d'alguna entitat externa

Es pot eliminar una entitat externa que hem incorporat de dues maneres:

- ✓ Des del menú d'Importació d'Informes d'Entitats Externes recuperem l'entitat fent
 F5 i optem per Eliminar Importació. També seleccionant l'entitat i donant-li a la
- ✓ Des d'"Entitats i Percentatge de Participació" en la part inferior de la pantalla podem seleccionar l'entitat i li donem a "Excloure de la consolidació".

5. Agregació de la informació

En aquesta opció del menú es mostraran totes les entitats internes (les que treballen amb el programa Sicalwin) amb mètode d'integració global i proporcional i el seu percentatge de participació. Si tot és correcte llavors haurem de seleccionar el botó de "*Processar*" de la part inferior dreta, amb el qual es produirà l'agregació de la informació. Des d'aquí no es poden ni afegir entitats ni modificar el percentatge de participació.

Entitats internes incloses en la Consolidació amb Mètode global i Mètode d'Integració Proporcional									
Entitat	Nom Entitat	% de Participació							
C541	PRE-Consorci 2	100,00							
C542	PRE-Consorci 1	100,00							
_									
-									

Quan acabi el procés d'agregació ens donarà el missatge següent:

Agregació de la	Informació	
(Procés acabat correctament. (3667)	
	Acceptar	

Llavors ja podem continuar amb el següent pas, la confirmació de la consolidació del compte general.

6. Confirmació de la consolidació del compte general

Entrem en aquesta opció del menú i hem de donar-li a "Acceptar" per confirmar la consolidació:

Aquest proc poder exect passos:	tés va A Consolidar les dades relatives al Compte General. Per a utar-lo ha d'haver-se realitzat amb anterioritat els següents
	Agregació de la Informació
	Confirmació de les Dades Externes
	Confirmació de la Consolidació del Compte General
	Procés acabat correctament. (3667)
	Acceptar

En el cas que s'hagi realitzat algun canvi en les entitats que formen part del perímetre de consolidació (incloure o eliminar entitats del grup) serà necessari tornar a realitzar aquest procés d'agregació de dades.

7. Configuració de balanç i altres informes consolidats

Aquesta opció del menú té una doble funcionalitat: <u>consultar</u> i <u>editar</u> el balanç i tota la resta d'estats que integren la consolidació.

	-				2				-		
àrup 1:							(Grup 3:			
àrup 2:								Grup 4:			
	Crup	1 2	2	Ordro	1 2	2		-			10 - 440.
	arup	1 2	3	orure	1 2	J	Configuració de Bala	nç i altres infor	rmes de Consolidació		
*									MOD	EL	
							Codi			Descripció	
							BSCON	Balance	consolidado		
							EIGRCON	Estado d	le Ingresos y Gastos	Reconocidos Consolidad	os
_			ESTFLUEFECON Estado de Flujos de Efectivos Consolidado (Modelo Abreviado)								
							ESTLIQCON	Estado L	iquidación Presupue	esto Consolidado	
_							ETCPNCON	Estado T	otal de Cambios en	el Patrimonio Neto Consol	idado
_							LIQGASECCON	Liquidaci	ión del Presupuesto	de Gastos. Clasificación e	conómica.
							LIQGASPRCON	Liquidaci	ión del Presupuesto	de Gastos. Clasificación p	or programa
_			_			_	LIQINGCON	Liquidaci	ión del Presupuesto	de Ingresos	
_			-				RECON	Cuenta d	le resultado Económ	ico Patrimonial Consolida	da
			-				-]				
						j,			Filtr	e	
_							Codi			Descripció	
_			_								
			-				<u>Eiltrar</u> <u>B</u> esta	urar			Bus
							<u>Eiltrar</u> <u>B</u> esta	urar			Bu

Els informes que es podran editar una vegada realitzat el procés d'agregació de dades de totes les entitats incloses en el perímetre consolidable són els següents:

- ✓ Balanç Consolidat
- ✓ Compte del Resultat Econòmic Patrimonial Consolidat
- ✓ Estat total de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat
- ✓ Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes Consolidat
- ✓ Estat de Fluxes d'Efectiu Consolidat (model abreujat)
- ✓ Estat de Liquidació del Pressupost Consolidat. Liquidació del Pressupost de Despeses. Classificació per programes.
- ✓ Estat de Liquidació del Pressupost Consolidat. Liquidació del Pressupost de Despeses. Classificació per econòmica.
- ✓ Estat de Liquidació del Pressupost Consolidat. Liquidació del Pressupost d'Ingressos.

Es permet editar la informació dels llistats amb la informació agregada. Per fer-ho primer heu d'imprmir i/o previsualitzar tots els informes des de l'opció que s'explica a continuació. Un cop visualitzats tots els informes us heu de posar en contacte amb l'equip de Suport per tal que us introduïm un codi intern necessari per realitzar aquesta edició dels llistats.

✓ Estat de Liquidació del Pressupost Consolidat. Resultat Pressupostari Consolidat

Un cop introduït el codi intern podreu indicar manualment per cadascun dels apartats dels diferents informes tota la informació necessària per completar el procés de consolidació.

Aquest paràmetre només es pot introduir una vegada s'ha realitzat el procés previ de consolidació (agregació d'entitats, agregació d'informació i confirmació). Si es vol realitzar algun canvi o agregació de nova entitat o tornar a realitzar l'agregació de la informació de les entitats existents en el grup, s'hauria d'eliminar prèviament el paràmetre introduït per tal que el programa torni a recalcular. A més, també s'han d'haver imprès o visualitzat tots els informes de la consolidació (opció Impressió d'Informes).

Si un cop introduït el paràmetre intentem realitzar algun procés de consolidació, que no sigui editar les dades o imprimir llistats, llavors apareixerà el següent missatge informatiu:



Visualitzem els diferents informes disponibles a Configuració de Balanç i altres informes:

Balanç consolidat

6	Config	uració de Balanç i altr	es informes de Con	solidació							- • •			
Model:		BSCON	Balar	nce consolidad	do									
	Grup 1:	ACTIVO				Grup 3: 0) Inmovilizado intangible								
	Grup 2	A) Activo no c	A) Activo no corriente					Grup 4: 1. Fondo de comercio de consolidación						
		2022	2021	Balanç Agregat	Ajustos per eliminacion en augment	s	Ajustos per eliminacions en disminució		Actiu exercici actual multigrup	Actiu exercici anterior multigrup	Indicade específiqu			
	38.551.428,58 0,00 38.551.428,58		0,0	10	0,00		0,00	0,00						
		9.920.975,83 0,00 9.920.975,83		0,0	10		0,00	0,00	0,00					
		54.517,41	0,00	54.517,41	0,0	10	0,00		0,00	0,00				
	\mathbf{F}	0,00	0,00	0,00	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		54.517,41	0,00	54.517,41	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,0	0		0,00	0,00	0,00				
		54.517,41	0,00	54.517,41	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		9.865.857,42	0,00	9.865.857,42	0,0	10		0,00	0,00	0,00				
		328.632,00	0,00	328.632,00	0,0	10		0,00	0,00	0,00				

Exercici 20XX: Import consolidat de cada partida del balanç.

Exercici 20XX – 1: import consolidat de l'exercici anterior de cada partida del balanç. Per

l'any 2022 la dada corresponent a 2021 no és obligatòria i es mostra buida.

<u>Balanç agregat</u>: import relatiu a cada partida del balanç per l'exercici 20XX, és el sumatori de totes les entitats partícips en la consolidació, internes o externes, que tinguin mètode d'integració global i mètode d'integració proporcional (en el proporcional es sumarà en funció del percentatge de participació indicat).

<u>Ajustos per eliminacions en augment</u>: ajustos en augment de cada partida del balanç per a l'exercici 20XX. Es tracta d'informació rellevant per a la nota 6 de la Memòria.

<u>Ajustos per eliminacions en disminució</u>: ajustos en disminució de cada partida del balanç per a l'exercici 20XX. Es tracta d'informació rellevant per a la nota 6 de la Memòria.

Confi	iguració de Balanç i altr	es informes de Consol	idació						- • •
Mode	el: BSCON	Balanc	e consolidado						
Grup 1: ACTIVO		Gr	up 3:	Ī) Inmo∨ilizado intangible	9			
Grup	2: A) Activo no c	orriente		Gr	rup 4:	Ī	. Fondo de comercio d	e consolidación	
	Actiu exercici actual Actiu exercici Indicado multigrup anterior multigrup específique		Indicador de partida amb dao específiques d'entitats multigrup	des (S/N)	es Indicador d'epígraf amb dades S/N) específiques de la Nota 14 (S/N)			Nota	
	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
•	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
	0,00	0,00							
	0.00	0.00							

<u>Actiu exercici actual multigrup</u>: dada numèrica amb informació per a la nota 12 de la Memòria.

<u>Actiu exercici anterior multigrup</u>: dada numèrica amb informació per a la nota 12 de la Memòria.

<u>Indicador de partida amb dades específiques d'entitats multigrup (S/N)</u>:Consisteix en una marca associada a cadascun dels epígrafs o partides del balanç que es considerin significatius, tant de l'actiu com del passiu, que posarà de manifest l'existència de desglossament del seu import per entitats multigrup. Suposa informació per a la nota 12 de la Memòria.

<u>Indicador d'epígrafs amb dades específiques de la Nota 14 (Memòria) (S/N)</u>. Consisteix en una marca associada a cadascun dels epígrafs del balanç que es considerin significatius, tant de l'Actiu, com del Patrimoni Net i Passiu, que posarà de manifest la selecció de l'epígraf en qüestió per aportar dades específiques a la Nota 14.

Nota: Text lliure que es pot afegir explicatiu.

Compte de Resultat Econòmic Patrimonial Consolidat

Exercici 20XX: L'import consolidat de cada partida del compte del resultat econòmic patrimonial.

<u>Exercici 20XX-1</u>: L'import consolidat de l'exercici anterior de cada partida del compte del resultat econòmic patrimonial. Per l'any 2022, les dades de l'exercici 2021 no són obligatòries i es mostrarà buit.

<u>Compte Resultat</u>: Import relatiu a cada partida del compte de resultat per a l'exercici 20XX. És el sumatori de totes les entitats partícips en la consolidació, internes o externes,, que tinguin mètode d'integració global i mètode d'integració proporcional (en aquest cas en funció del percentatge de participació indicat).

<u>Ajustos per eliminació en augment</u>: ajustos en augment de cada partida del compte del resultat econòmic patrimonial per a l'exercici 20XX.

<u>Ajustos per eliminacions en disminució</u>: ajustos en disminució de cada partida del compte del resultat econòmic patrimonial per a l'exercici 20XX.

Actiu exercici actual multigrup: informació per a la nota 12 de la Memòria.

Actiu exercici anterior multigrup: informació per a la nota 12 de la Memòria.

Indicador de partida amb dades específiques d'entitats multigrup (S/N): Consisteix en una marca associada a cadascun dels epígrafs del compte de resultat que es considerin significatius, que posarà de manifest la selecció de l'epígraf en qüestió per aportar dades específiques a la Nota 12.

Nota: Text lliure que es pot afegir explicatiu.

B Config	juració de Balanç i alt	tres informes de Co	nsolidació					- • ×				
Model	RECON	ECON Cuenta de resultado Económico Patrimonial Consolidada										
Grup 1	: 1. Ingresos tr	ributarios y urbani	ísticos		Grup 3:							
Grup 2	: a) Ingresos t	ributarios			Grup 4:							
	2022	2021	Compte Resultat	Ajustos per eliminacions en augment	Ajustos per eliminacions en disminució	Actiu exercici actual multigrup	Actiu exercici anterior multigrup	Indicador 📤 específiques				
	14.028,73	0,00	14.028,73	0,00	0,00	0,00	0,00					
•	14.028,73	0,00	14.028,73	0,00	0,00	0,00	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	29.941.508,13	0,00	29.941.508,13	0,00	0,00	0,00	0,00					
	29.862.924,83	0,00	29.862.924,83	0,00	0,00	0,00	0,00					
	78.583,30	0,00	78.583,30	0,00	0,00	0,00	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	193.782,19	0,00	193.782,19	0,00	0,00	0,00	0,00					
	3 231 66	0.00	3 231 66	0.00	0.00	0.00	0.00					

Liquidació de pressupost de despeses. Classificació econòmica.

Config	uració de Balanç i al	tres informes de Cons	olidació				
Model:	LIQGASECO	CON Liquid	lación del Presup	uesto de Gastos. C	lasificación econór	nica	
Grup 1:	DESPESES	DE PERSONAL.		G	rup 3:		
Grup 2:	irup 2:		G	rup 4:			
	Previsions inicials	Modificacions de previsions inicials	Despeses compromeses	Obligacions Reconegudes Netes	Pagaments	Ajustos per eliminacions en augment	Ajustos per eliminacions en disminució
•	7.583.109,52	2.032.662,46	8.135.454,44	8.135.430,85	7.963.012,40	0,00	
	9.085.406,33	1.347.573,52	8.880.556,58	8.497.258,80	7.324.401,06	0,00	
	2.000,00	3.000,00	4.446,55	4.446,55	4.446,55	0,00	
	12.483.792,66	8.072.777,98	18.480.579,87	14.534.989,13	13.270.174,09	0,00	
	1.077.770,58	2.140.146,33	1.561.625,73	890.526,63	686.551,01	0,00	
	119.133,33	5.446.970,00	5.538.244,12	4.537.754,58	4.537.754,58	0,00	
*							

Es mostren els imports agregats de cadascuna de les magnituds representades.

<u>Ajustos per eliminacions en augment</u>: ajustos en augment de cada partida de l'Estat de liquidació corresponent per l'exercici 20XX. Aquesta informació és rellevant per la nota 6 de la memòria.

<u>Ajustos per eliminacions en disminució</u>: ajustos en disminució de cada partida de l'Estat de liquidació corresponents per l'exercici 20XX. Informació rellevant per la nota 6 de la memòria.

Els mateixos ajustos per eliminacions en augment i disminució els trobarem a la resta d'Estats de liquidació de la Consolidació:

- ✓ Liquidació del Pressupost de despeses. Classificació per programes.
- ✓ Liquidació del Pressupost d'ingressos.

8. Consulta d'Informes de la Consolidació

Podem imprimir qualsevol dels nou llistats que apareixen en pantalla. És imprescindible imprimir-los o previsualitzar-los abans d'introduir el codi intern que permetrà realitzar els ajustos per eliminacions en els diferents estats.

C Balan	Consolidat	
○ Comp	del resultat Econòmic Patrimonial Consolidada	
<u>Estat de</u>	<u>Canvis en el Patrimoni Net Consolidat.</u>	
	C Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat	
	Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes Consolidat	
⊂ Estat	a Fluxos d'efectiu Consolidat (model abreujat)	
<u>Estat de</u>	iquidació del Pressupost Consolidat.	
	C I. Liquidació del Pressupost de Despeses. Classificació per programes (almenys per Política	a de despesa)
	C II. Liquidació del Pressupost de Despeses. Classificació econòmica (almenys per Capítol)	
	C III. Liquidació del Pressupost d'Ingressos (almenys per capítol)	
	C IV. Resultat Pressupostari Consolidat	
Generar XN	E\USR\C490\	Imprimir

Des d'aquesta opció de menú també podrem generar el fitxer XML del Compte General Consolidat, punt que explicarem en el punt 11 d'aquest manual.

9. Memòria consolidada

Cadascuna de les pestanyes que composen aquest punt de menú corresponen a un apartat de la Memòria Consolidada. Es presenten els diferents formularis per tal que es pugui introduir la informació.

Aquesta informació després s'utilitzarà per generar el fitxer XML de Comptes Anuals Consolidats. Tal com ja s'ha dit, les dades s'han d'introduir manualment per part de l'usuari, i el programa no realitzarà cap comprovació de la coherència de les dades introduïdes.

M9 Diferencia Negativa de Consolidació		M10 Socis ext	erns	M13 Participa posades e	cions en entitats n equi∨alència	M15 Informació press consolidada	upostària a	M17 Indicador patrim	es financie oniales
M1 E co	ntitats de la nsolidació	M2 Entitats Dependents i Associats	Multigrup M3 Informació dels subgrups d'entitats			M6 Ajustos i elimina	M8 Fons de comerç de consolidació		
	M1.2.A Entitat	ts a integrar de la cor	isolidació			M1.2.B Entitats a exclor	ure de la co	nsolidació	
	NIF	Nom	Mèt d'Inte	ode l gració	Descripció del Mètode	Tipus d'Ens	Des	cripció Tipus d'Ens	Inter
•		PRE-Consell Comarc:	GLOB	Glob	al	CONS	Consorc	io	PPE
		PRE-Consorci 1	GLOB	Glob	al	CONS	Consorc	io	PPL
		PRE-Consorci 2	GLOB	Glob	al	CONS	Consorc	io	PPL
*									
. 1.		1 C	1				(and		1

Haurem d'anar passant pestanya per pestanya, inserir les dades que correspongui i desarles.

Pel que fa al formulari **M1.A** <u>Entitats a integrar en la consolidació</u>, el primer cop que s'entra el programa ens ensenyarà la informació disponible en l'apartat Entitats i percentatges de participació, entitats incloses. Aquí podrem completar la informació necessària.

En l'apartat **M15**, <u>Informació pressupostària consolidada</u>, s'extreuen les dades de totes les entitats internes que formen part de la consolidació. La informació es podrà editar per tal que els totals incloguin les dades de les entitats externes, en el cas que n'hi hagi.

6	Memò	oria Consolidada										- • ×
	M1 E	ntitats de la consolidació	M2 Enti	tats Dependents Multigru i Associats	p M3 li	nformac d'	ió dels subgrups entitats	M6.	Ajustos i elimi	nacions	M8 F	ons de comerç de consolidació
	M9 D	iferència Negativa de Consolidació	N	110 Socis externs	M13 Pi posi	articipa: ades en	cions en entitats equivalència	M pressup	15 Informaci ostària cons	ó solidada	M17 Indica p	adores financieros y atrimoniales
-	15.1 0	bligacions de pressu tancats	postos	15.2 Compromisos ga posteriors	isto exeri S	cicis	15.3 Drets a col	brar de pre ancats	ssupostos	15.4 Com	npromisos i postei	ngresso exercicis iors
		Codi Econòmic		Descripción		Oblig I	aciones pendie bago a 1 de ene	ntes de ero	Modificac inicial y	iones del 7 anulacio	saldo ines	Total obligaciones
	•	1	DESPE:	SES DE PERSONAL.			1	40.417,22			0,00	140.41
		2	DESPE:	SES CORRENTS EN BÉI	NS I SEF		8	00.311,11			0,00	800.31
		3	DESPE:	SES FINANCERES.				522,30			0,00	52
		4	TRANS	FERÈNCIES CORRENTS	S.		4	106.710,30			-25,00	406.68
		15	FONDO	DE CONTINGENCIA Y O	TROSI			0.00			0.00	

10. Llistats de memòria consolidada

Podrem imprimir els diferents llistats de la Memòria consolidada. Trobarem dos tipus de llistats:

- 1. Els que obtenen la informació del formulari corresponent de la Memòria Consolidada.
- Listats que no disposen de formulari associat, en aquest cas es facilita una <u>plantilla</u> <u>genèrica en format Word</u> que es podrà modificar o completar com es consideri necessari.

B 1	listat	ts Memòria Consolidad	da	
0 1		Cód. Mem.	Descripcion	Listado
÷		1.	Entitats del Grup	
٠		2.	Entitats Multigrup i Associades	
÷		3.	Informació dels subgrups d'entitats	
		4.	Bases de presentació dels comptes anuals consolidats	MEMCONS4
		5.	Normes de reconeixement i valoració	MEMCONS5
Ę		6.	Ajustos i eliminacions	
		6.1	Ajustos i eliminacions	MEMCONS61
		6.2	Avals	MEMCONS62
		7.	Combinacions de negocis i operacions de reestructuració empresarial	MEMCONS7
		8.	Fons de comerç de consolidació	MEMCONS8
		9.	Diferència negativa de consolidació	MEMCONS9
٠		10.	Socis externs	
		11.	Modificacions en els percentatges de participació en entitats del grup	MEMCONS11
		12.	Partides corresponents a entitats multigrup	MEMCONS12
		13.	Participacions en entitats posades en equivalència	MEMCONS13
		14.	Principals epígrafs del Balanç	MEMCONS14
Ŧ		15.	Informació pressupostària consolidada	
		16.	Una altra informació que afecta els comptes anuals consolidats	MEMCONS16
		17.	Indicadors financers i patrimonials	MEMCONS17
		18.	Indicadors financers i patrimonials	MEMCONS18
			Imprimir Memòria Marcar Tot Anul·lar Tot	Imprimir Sortir

Els apartats pels quals es faciliten plantilles de Word editables són els següents:

1.Entitats del Grup

- 1.1. Entitat dominant
- 1.3. Interès significatiu de les entitats del grup.
- 4. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

5. Normes de reconeixement i valoració.

6. Ajustos i eliminacions

6.1. Ajustos i eliminacions. En aquest cas es carga per defecte la informació extreta dels apartats corresponents dels ajustos introduïts a la *Configuració de Balanços i altres informes de Consolidació*, en el que cas que haguem introduït dades en algun dels informes.

7. Combinacions de negocis i operacions de reestructuració empresarial.

11. Modificacions en els percentatges de participació en entitats del grup.

12. Partides corresponents a entitats multigrup. També aquí es carga per defecte la informació extreta dels apartats corresponents introduïts a la *Configuració de Balanços i altres informes de Consolidació*, en el cas que s'hagin emplenat.

14. Principals epígrafs del Balanç. Es carrega per defecte la informació extreta dels apartats corresponents introduïts en la <u>Configuració de Balanços i altres informes de</u> <u>Consolidació</u>, cas que l'haguem complimentat

15. Informació pressupostària consolidada.

15.5. Liquidació dels estats de previsió de despeses i ingressos de les entitats sense pressupost limitatiu. S'ofereixen dues alternatives de plantilla per aquest apartat.

16. Altra informació que afecta els comptes anuals consolidats.

18. Fets posteriors al tancament.

Es permet imprimir cadascun dels llistats separadament (opció **Imprimir**) o imprimir un llistat complet de la Memòria Consolidada en format PDF. (opció **Imprimir Memòria**).

La versió actual del programa no permet gravar el PDF complet de la Memòria (opció Imprimir Memòria) en el directori de treball escollit que vulgui escollir l'usuari. Per tant la impressió no es pot realitzar en conjunt. Us avisarem quan estigui disponible.

11. Generació del fitxer XML del Compte Anual Consolidat

El fitxer XML del Compte Anual Consolidat es genera des de l'opció de menú Informes de Consolidació. Trobarem a l'extrem esquerra inferior l'opció per definir la ruta de gravació del fitxer i la generació del fitxer.

Abans de generar el fitxer XML s'han d'haver seguit de forma obligatòria les següents passes:

- Entrar a l'opció Configuració de Balanços i altres informes de consolidació, seleccionar cadascun dels informes disponibles, un a un, per tal que es carregui la informació disponible dels mateixos en la reixeta de dades.
- Accedir a **Informes de Consolidació** i imprimir cadascun dels llistats que apareixen en la pantalla.
- Un cop realitzades aquestes dues primeres passes ja podrem generar el fitxer XML dels Comptes Anuals Consolidats.

Generar XML	\\Client\C\$\SIGAP\Consolidació\	

Un cop realitzat aquest procés el programa ens gravarà el fitxer XML en la ruta que haguem indicat:

	ç Consolidat
C Comp	te del resultat Econòmic Patrimonial Consolidada
<u>Estat de</u>	Canvis en el Patrimoni Net Consolidat:
	C Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat
	Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes Consolidat
C Estat	de Fluxos d'efectiu Consolidat (model abreujat)
<u>Estat de</u>	Liquidació del Pressupost Consolidat:
	C II. Liqu
	C III. Liq Fitxer generat correctament en la ruta : \(\Client\C\$)SIGAF\Consolidació\000000000-C490-2022-CONSOLIDACION.xml