



**Diputació
Barcelona**

SICALWIN

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

Setembre 2025

Índex

1.	Introducció	3
2.	Principals aspectes a contemplar per generar els Comptes Anuals Consolidats (CAC).....	3
3.	Nivell d'agregació de la informació	4
4.	Definició del perímetre de consolidació i percentatge de participació de cada entitat	5
4.2.	Definició de les entitats del grup que treballen amb Sicalwin. Entitats internes.	5
4.3.	Definició de les entitats externes.....	10
4.3.1.	Obtenir plantilles	10
4.3.2.	Creació d'Entitats Externes	14
4.3.3.	Importar dades d'entitats externes	14
4.3.4.	Eliminar importació d'alguna entitat externa	15
5.	Agregació de la informació	16
6.	Confirmació de la consolidació del compte general.....	17
7.	Configuració de balanç i altres informes consolidats.....	18
8.	Consulta d'Informes de la Consolidació.....	23
9.	Memòria consolidada.....	23
10.	Llistats de memòria consolidada.....	25
11.	Generació del fitxer XML del Compte Anual Consolidat.....	27

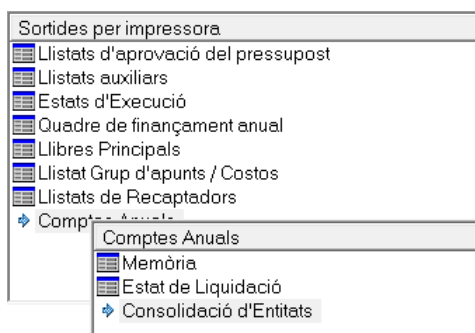
1. Introducció

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.

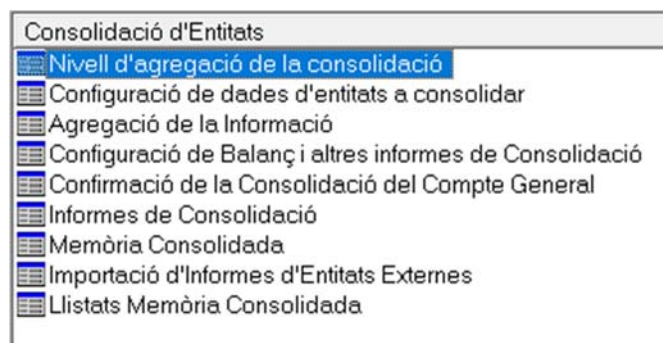
D'acord amb la Disposició final tercer de l'Ordre HAC/836/2021, les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic local s'aplicaran als comptes anuals consolidats dels exercicis que s'iniciïn a partir del 1 de gener de 2022 en les entitats locals incloses en 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.



L'opció de menú només serà visible a l'entitat principal.

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'Aggregació 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'Acceptar per tal que es pugui realitzar correctament la importació de la informació d'altres entitats internes.

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 / Configuració de dades d'entitats a consolidar*.

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

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 la primera agregació d'entitats us la realitzarà l'equip de Suport.**

Un cop agregades les entitats ens apareixeran a la reixeta 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.

Configuració de dades d'entitats a consolidar

Entitat Principal:
 0880 PRE-Ajuntament

Entitats Incloses en la Consolidació

Entitat	Nom Entitat	% de Participació	Entitat Externa	Mètode d'Integració per a SicalWin	Descripció del Mètode
0880	Ajuntament	100,00	☒	MIG	Método de Integración A)
0881	Organisme Autònom	100,00	☐	MIG	Método de Integración Q)

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.

Entitats i Percentatges de Participació

AJUDA	
Tipus	Descripció
MIG	Método de Integración Global
MIP	Método de Integración Proporcional
PEM	Procedim. Puesta en equivalencia modificado.

- **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.

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

Entitats i Percentatges de Participació

AJUDA	
Tipus	Descripció
AGRM	Agrupación Municipal
AM	Área Metropolitana
AYUN	Ayuntamiento
CAB	Cabildo
CI	Consejo Insular
COM	Comarca
CONS	Consortio
DP	Diputación Provincial
ELM	Entidad Local Menor
FUND	Fundación, asociación u otra institución sin ánimo de lucro

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

Entitats i Percentatges de Participació

AJUDA	
Tipus	Descripció
EQUI	Equivalencia
GLOB	Global

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

Entitats i Percentatges de Participació

AJUDA	
Tipus	Descripció
ASOC	Forma de integración asociada
MULT	Forma de integración multigrupo

- **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	
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

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	
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 auditoria

- **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:

Entitats i Percentatges de Participació

AJUDA	
Tipus	Descripció
A	HAC/836/2021 Art 2.2.a) Directamente, o indirectamente, participación mayoritaria superior al 50% con derecho a voto
B	HAC/836/2021 Art 2.2.b) Potestad, de nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del órgano de gobierno
C	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:

Entitats i Percentatges de Participació

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
B	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

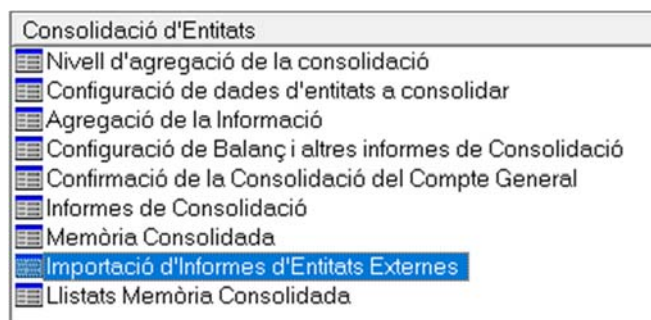
Entitats i Percentatges de Participació

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 la reixeta d'entitats, 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:

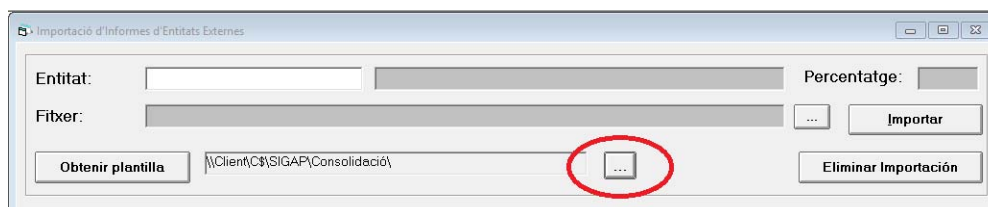


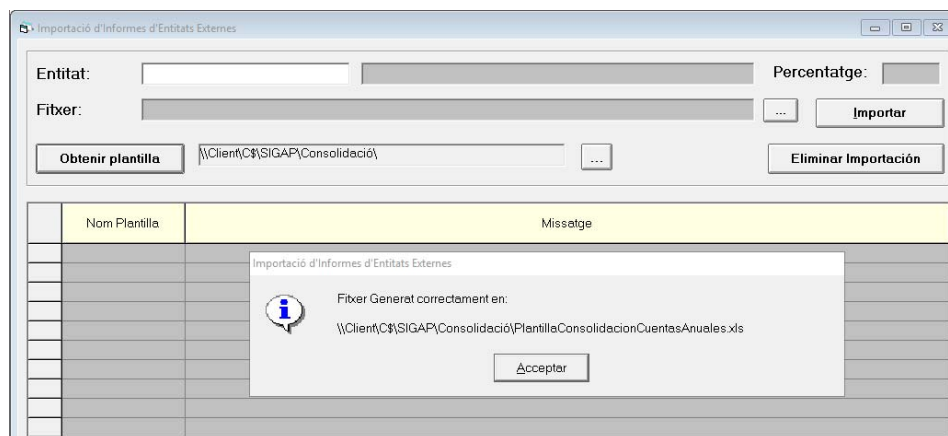
- ✓ Obtenir plantilles, que hauran d'emplenar les entitats externes amb la informació requerida i posteriorment pugui ser importada per l'entitat matriu.
- ✓ Definir les entitats externes que formen part del perímetre de consolidació.
- ✓ Importar les dades contingudes en les plantilles complimentades 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 Obtenir plantilla 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.





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 XML					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Fondo de comercio de consolidación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Inversión en investigación y desarrollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ii) Inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inmovilizado material en curso y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iii) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iv) Patrimonio público del suelo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. En construcción y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otro patrimonio público del suelo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Participaciones puestas en equivalencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Créditos a entidades puestas en equivalencia	0,00	0,00	0,00	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.

Balace: 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"

Ejercicio actual: import que s’emplena automàticament per següent càlcul: Balance + Ajustos per eliminació en augment – Ajustos per eliminació en disminució.

Ajustos per eliminacions en augment: no és obligatori. La dada introduïda per cada partida de balanç es mostrarà en l’apartat 6.1. Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

Ajustos per eliminacions en disminució: 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.

Actiu exercici actual multigrup: no és obligatori. L’indicarà l’usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

Actiu exercici anterior multigrup: no és obligatori. L’indicarà l’usuari i la informació introduïda servirà per la Nota 12 de la Memòria.

Compte de Resultat Econòmic Patrimonial Consolidat

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADO		Datos exclusivos para el fichero XML				
		Descripción	Ejercicio actual	Cuenta del resultado	Ajustes por eliminaciones en aumento	Ajustes por eliminaciones en disminución

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADO		Datos exclusivos 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	
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00	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	0,00
b) Ingresos urbanísticos	0,00	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	0,00
a) Del ejercicio	0,00	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	0,00
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ingresos de la actividad propia	0,00	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	0,00
5. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y de inventario de valor	0,00	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	0,00
7. Otros ingresos de gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Efectos de provisiones	0,00	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	0,00
9. Gastos de personal	0,00	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	0,00
11. Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercancías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Futivos transformados en existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Otros gastos de gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (9+10+11+12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Resultado (Exceso o desfase) de la gestión ordinaria (A-B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. 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	0,00
15. Otras pérdidas no ordinarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Resultado antes de la aplicación de impuestos de la gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cuenta del resultado: 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”

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

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

Ajustos per eliminacions en disminució: 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.

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

Actiu exercici anterior multigrup: 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

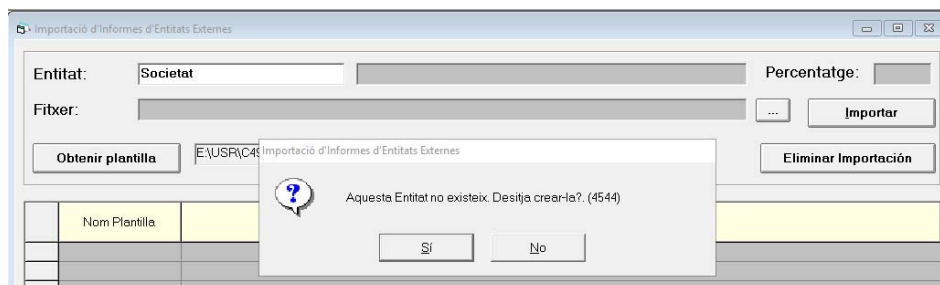
Es mostren afegides les dades següents:

Ajustes por eliminaciones en aumento: 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.

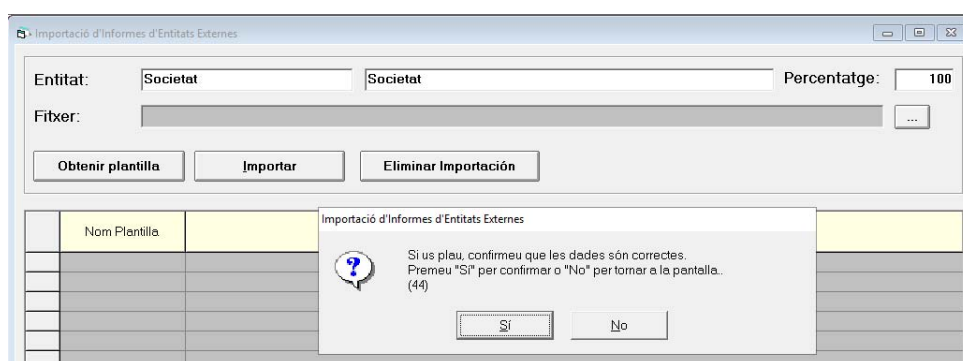
Ajustes por eliminaciones en disminución: no és obligatori, la dada l'indicarà l'usuari per cada partida del llistat de liquidació corresponent per l'exercici 20XX si es dona el cas. Es mostrarà a l'apartat 6.1. Ajustos i Eliminacions de la Memòria Consolidada.

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:



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

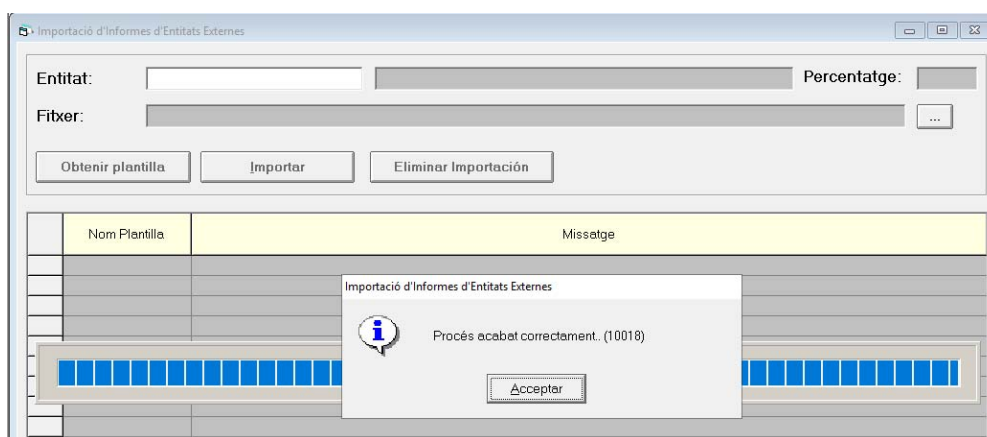


Amb aquest segon SI haurem creat l'entitat externa.

En el cas d'entitats externes, el programa Sicalwin només podrà utilitzar el Mètode d'Integració Global i el Mètode d'Integració Proporcional. 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, podem seleccionar el fitxer localitzant la ruta on el tinguem guardat, i importar aquesta informació.



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 completat la informació de les entitats:

Entitats Incloses en la Consolidació						
	Entitat	Nom Entitat	% de Participació	Entitat Externa	Mètode d'Integració per a SicalWin	Descripció del Mètode
☐	C541	PRE-Consorci 2	100,00	☐	MIG	Método de Integraci
☐	C542	PRE-Consorci 1	100,00	☐	MIG	Método de Integraci
☐	Societat	Societat 1	100,00	☒	MIG	Método de Integraci

Excloure de la Consolidació

Automàticament apareix marcat el camp "entitat externa".

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.

[illegible]

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

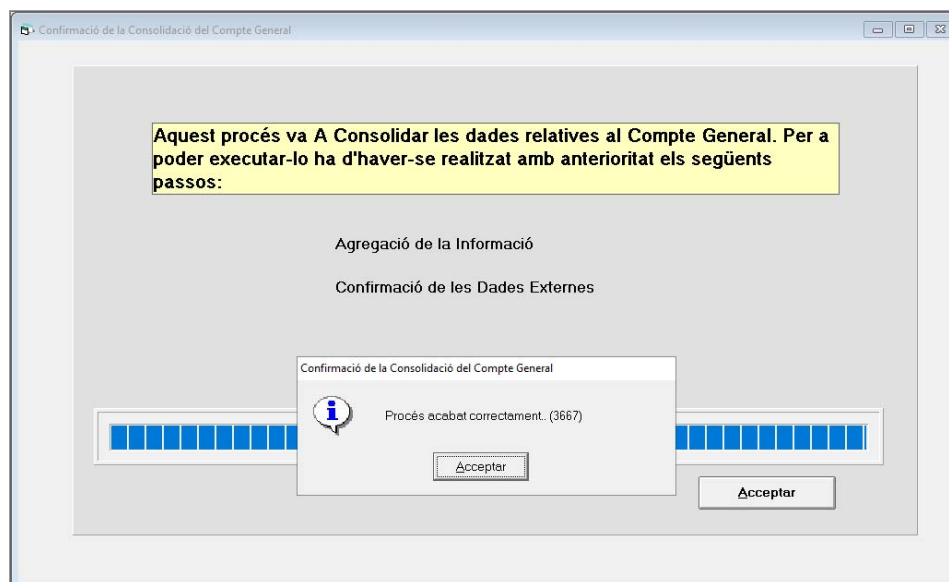
Agregació de la Informació

 Procés acabat correctament. (3667)

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

6. Confirmació de la consolidació del compte general

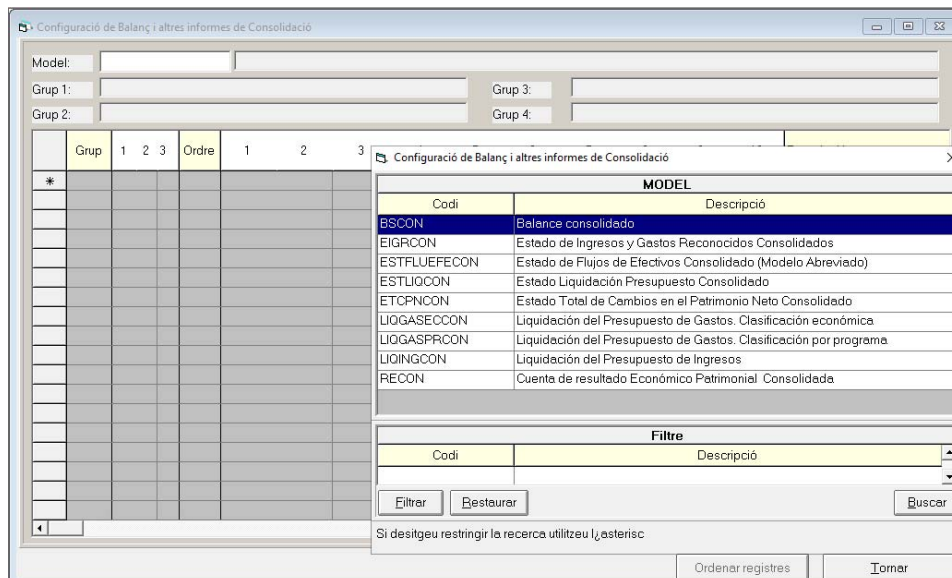
Entrem en aquesta opció del menú i hem de donar-li a “Acceptar” per confirmar la consolidació:



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: consultar i editar el balanç i tota la resta d'estats que integren la consolidació.



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:

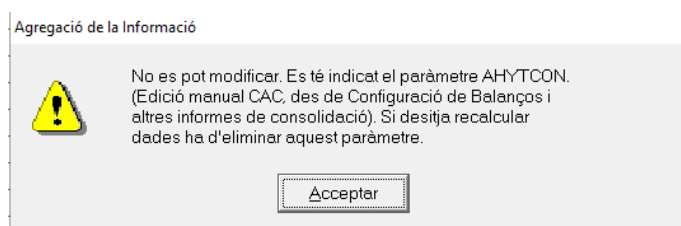
- ✓ Balanç Consolidat
- ✓ Compte del Resultat Econòmic Patrimonial Consolidat
- ✓ Estat total de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat
- ✓ Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes Consolidat
- ✓ Estat de Fluxes d'Efectiu Consolidat (model abreujat)
- ✓ Estat de Liquidació del Pressupost Consolidat. Liquidació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

Es permet editar la informació dels llistats amb la informació agregada. Per fer-ho primer heu d'imprimir i/o previsualitzar tots els informes des de l'opció que s'explica a continuació. Un cop hem comprovat que les dades agregades de tots els llistats són correctes 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.

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) de manera que haguem comprovat que els imports agregats són correctes d'acord amb els percentatges d'agregació de cada entitat.

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

Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació

Model: BSCON Balance consolidado

Grup 1: ACTIVO Grup 3:) Inmovilizado intangible

Grup 2: A) Activo no corriente Grup 4: 1. Fondo de comercio de consolidación

	2022	2021	Balanç Agregat	Ajustos per eliminacions en augment	Ajustos per eliminacions en disminució	Actiu exercici actual multigrup	Actiu exercici anterior multigrup	Indicador d'epígraf específic
	38.551.428,58	0,00	38.551.428,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9.920.975,83	0,00	9.920.975,83	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54.517,41	0,00	54.517,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
▶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	54.517,41	0,00	54.517,41	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	
	54.517,41	0,00	54.517,41	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	
	9.865.857,42	0,00	9.865.857,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
	328.632,00	0,00	328.632,00	0,00	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. El primer exercici de consolidació la dada no és obligatòria i es mostra buida.

Balanç agregat: import relatiu a cada partida del balanç per l'exercici 20XX, és el sumatori de totes les entitats participants 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).

Ajustos per eliminacions en augment: 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.

Ajustos per eliminacions en disminució: 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.

Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació

Model: BSCON Balance consolidado

Grup 1: ACTIVO Grup 3:) Inmovilizado intangible

Grup 2: A) Activo no corriente Grup 4: 1. Fondo de comercio de consolidación

	Actiu exercici actual multigrup	Actiu exercici anterior multigrup	Indicador de partida amb dades específiques d'entitats multigrup (S/N)	Indicador d'epígraf amb dades 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			

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

Actiu exercici anterior multigrup: dada numèrica amb 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 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.

Indicador d'epígrafs amb dades específiques de la Nota 14 (Memòria) (S/N). 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.

Exercici 20XX-1: L'import consolidat de l'exercici anterior de cada partida del compte del resultat econòmic patrimonial. El primer exercici de consolidació les dades no són obligatòries i es mostrarà buit.

Compte Resultat: Import relatiu a cada partida del compte de resultat per a l'exercici 20XX. És el sumatori de totes les entitats participants 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).

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

Ajustos per eliminacions en disminució: 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.

Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació

Model: RECON Cuenta de resultado Económico Patrimonial Consolidada

Grup 1: 1. Ingresos tributarios y urbanísticos Grup 3:

Grup 2: a) Ingresos tributarios 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.

Configuració de Balanç i altres informes de Consolidació

Model: LIQGASEC CON Liquidación del Presupuesto de Gastos. Clasificación económica

Grup 1: DESPESES DE PERSONAL Grup 3:

Grup 2: Grup 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.

Ajustos per eliminacions en augment: ajustos en augment de l'import de les obligacions reconegudes netes de l'Estat de liquidació corresponent per l'exercici 20XX. Aquesta informació és rellevant per la nota 6 de la memòria.

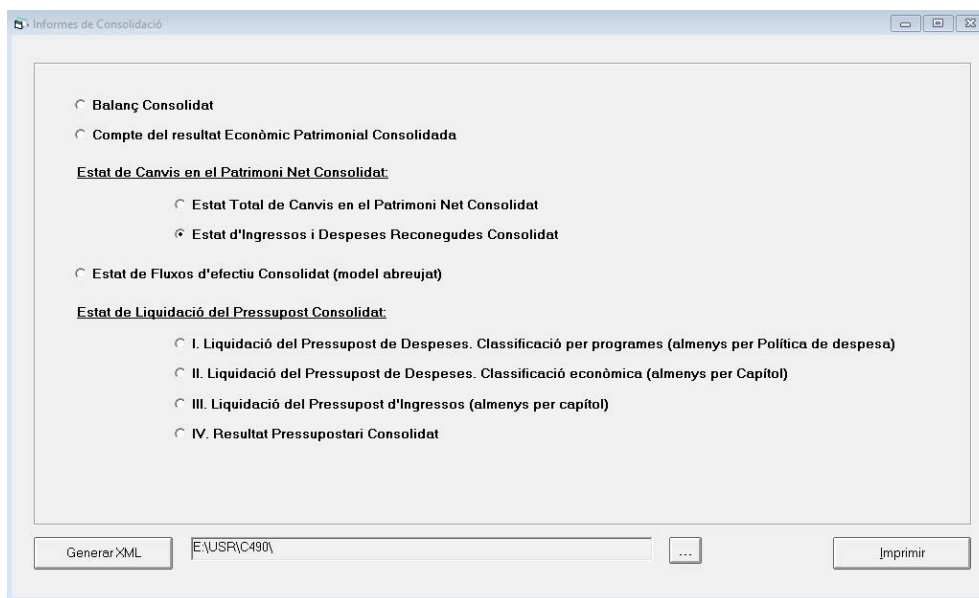
Ajustos per eliminacions en disminució: ajustos en disminució de l'import de les obligacions reconegudes netes de l'Estat de liquidació corresponents per l'exercici 20XX. Informació rellevant per la nota 6 de la memòria.

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. En aquest cas l'ajust es realitza únicament sobre els drets reconeguts nets.

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.



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 componen 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'inclourà en 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.

Memòria Consolidada

M1 Entitats de la consolidació	M2 Entitats Dependents Multigrup i Associats	M3 Informació dels subgrups d'entitats	M6 Ajustos i eliminacions	M8 Fons de comerç de consolidació
M9 Diferència Negativa de Consolidació	M10 Socis externs	M13 Participacions en entitats posades en equivalència	M15 Informació pressupostària consolidada	M17 Indicadores financieros y patrimoniales

M17.1 Liquiditat	M17.2 Endeutament / Cash-flow	M17.3 Ràtios
a) Liquiditat immediata		
Fons líquids	12.001.556,63	Liquiditat immediata
Passiu corrent	4.210.566,47	Fons líquids / Passiu corrent
		2,85
b) Liquiditat a curt termini		
Fons líquids	12.001.556,63	Liquiditat a curt termini
Drets pendents de cobrament	2.768.260,51	(Fons líquids + Drets pendents de cobrament) / Passiu corrent
Passiu corrent	4.210.566,47	3,51
c) Liquiditat general		
Actiu corrent	13.350.490,39	Liquiditat general
Passiu corrent	4.210.566,47	Actiu corrent / Passiu corrent
		3,17

Recalcular Dades Deseu les dades

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.
2. Llistats que no disposen de formulari associat, en aquest cas es facilita una plantilla genèrica en format Word que es podrà modificar o completar com es consideri necessari.

Llistats Memòria Consolidada

	Cód. Mem.	Descripció	Listado
☐		1. Entitats del Grup	
☐		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
☐		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
☐		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
☐		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 Configuració de Balanços i altres informes de Consolidació, 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 separatament (opció **Imprimir**) o imprimir un llistat complet de la Memòria Consolidada en format PDF. (opció **Imprimir Memòria**).

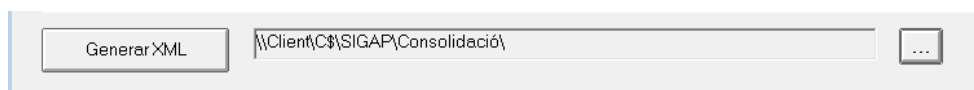
Actualment l'opció Imprimir Memòria imprimeix tota la memòria en PDF però pel que fa als punts 1 a 5 s'imprimeixen documents sense les dades pròpies de l'entitat. És un punt que encara es troba en vies de desenvolupament per part de l'empresa subministradora del programa per tal que es puguin tenir en compte informació predeterminada per l'entitat. 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**, i haver introduït els ajustos de consolidació que haguem considerat.
- Accedir a **Informes de Consolidació** i imprimir cadascun dels llistats que apareixen en la pantalla.
- Accedir a **Memòria Consolidada** i emplenar la informació que es demana als diferents punts i desar-la.
- Un cop realitzades aquestes tres passes ja podrem generar el fitxer XML dels Comptes Anuals Consolidats.



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

