

COMPROVACIONS GENERALS (MODELS D)

Comprovacions **PRÈVIES** a la remissió del formulari a la Central d'Informació (*en cas d'haver inconsistències, el sistema les detecta e impedeix que es puguin carregar les dades*).

1	D1 i D2	<p>El resultat de l'exercici del D1 s'ha de correspondre amb el del D2.</p> <p>Fila 51 del D1 = Fila 61 del D2</p>
2	D2 i D3	<p>La xifra de negocis o vendes (exclòs IVA) del D2 s'ha de correspondre amb la del D3.</p> <p>C7 del D2 = B222 del D3</p>
3	D4 i D1	<p>Els saldos inicial o/i final de les provisions del D4 s'han de correspondre amb els del D1.</p> <p><u>LLARG TERMINI</u></p> <p>Saldo inicial: Cel·la B6 del D4 = Cel·la D57 del D1 Saldo final: Cel·la G6 del D4 = Cel·la C57 del D1</p> <p><u>CURT TERMINI</u></p> <p>Saldo inicial: Cel·la B11 del D4 = Cel·la D73 del D1 Saldo final: Cel·la G11 del D4 = Cel·la C73 del D1</p>
4	D5 i D1	<p>Els saldos inicial o/i final del les partides d'immobilitzat no financer del D5 s'han de correspondre amb els del D1.</p> <p><u>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</u></p> <p>Saldo inicial: B7 del model D5, s'ha de correspondre amb D9+D10+D12 del model D1 Saldo final: J7 del model D5, s'ha de correspondre amb C9+C10+C12 del model D1</p> <p><u>IMMOBILITZAT MATERIAL (excepte terrenys)</u></p> <p>Saldo inicial: B8 del model D5, s'ha de correspondre amb D16 del model D1 Saldo final: J8 del model D5, s'ha de correspondre amb C16 del model D1</p> <p><u>INVERSIONES INMOBILIÀRIES (excepte terrenys)</u></p> <p>Saldo inicial: B9 del model D5, s'ha de correspondre amb D19 del model D1 Saldo final: J9 del model D5, s'ha de correspondre amb C19 del model D1</p> <p><u>TERRENYS</u></p> <p>Saldo inicial: B10 del model D5, s'ha de correspondre amb D14+D18 del model D1 Saldo final: J10 del model D5, s'ha de correspondre amb C14+C18 del model D1</p>

		<p><u>EXISTÈNCIES</u></p> <p>Saldo inicial: B11 del model D5, s'ha de correspondre amb D32 del model D1 Saldo final: J11 del model D5, s'ha de correspondre amb C32 del model D1</p>
5	D4 i D2	<p>Els excessos de provisions del D4 s'han de correspondre amb els del D2.</p> <p>Cel·la E6 del D4 + Cel·la E11 del D4 = Cel·la C32 de D2</p>
6	D4a i D1	<p>Els saldos inicial o/i final del compte 130 (subvencions de capital) del D4a s'han de correspondre amb els del D1.</p> <p><u>Periodo t-1</u></p> <p>Sumatori de la columna "C" (de la fila 7 a la 10) del D4a = cel·la D55 del D1</p> <p><u>Periodo t</u></p> <p>Sumatori de la columna "H" (de la fila 7 a la 10) del D4a = cel·la C55 del D1</p>
7	D4a i D2	<p>Les subvencions d'explotació i les imputacions de les subvencions de capital del D4a (columnes: F, I) s'han de correspondre amb les del D2 (epígrafs: 5.b, 9).</p> <p>Els <u>ingressos de la UE rebuts a través de la CAIB</u> han de figurar dins la fila "CAIB" del G4a (FEDER, FSE, MRR, etc.) i no han de figurar en el D4b.</p> <p>Sumatori de la columna "F" (de la fila 7 a la 10) del D4a + Sumatori de la columna "i" (de la fila 7 a la 10) del D4a = C17 del D2 + C31 del D2</p>
8	D5	<p>La columna d'observacions del D5 ha d'especificar, en el cas que hi hagi adquisicions o altres variacions, si corresponen a facturacions de proveïdors, o bé, a donacions o cessions gratuïtes de béns.</p> <p>Si la columna "C" (ADQUISICIONS) i/o "I" (OTRAS VARIACIONES) del D5 té un import, s'ha d'especificar en la columna "K" ("Observacions") si es ADQUISICIÓ (facturacions de proveïdors) o DONACIÓ (cessions gratuïtes de béns).</p>

COMPROVACIONS ESPECÍFIQUES (MODEL D3b.MRR)

Per al model D3b.MRR es prega que es comprovin aquestes validacions abans d'enviar-ho, ja que no estan automatitzades a la plataforma de la Central d'Informació.

El quadre D3b.MRR s'estructura en els següents apartats:

- A. INGRESOS recibidos del MRR, cuenta de pérdidas y ganancias
- B. INGRESOS recibidos del MRR, balance
- C. GASTOS MRR, cuenta de pérdidas y ganancias
- D. INVERSIONES NO FINANCIERAS MRR, adquisiciones brutas recogidas como aumentos en el balance
- E. INVERSIONES FINANCIERAS MRR, adquisiciones brutas recogidas como aumentos en el balance
- F. OTRAS OPERACIONES MRR

1	<p><u>CONSIDERACIONS GENERALS</u></p> <p>1.a.- El quadre D3b.MRR informa de la despesa/inversió MRR executada del PERÍODE o EXERCICI.</p> <p>1.b.- La columna d'observacions ha d'especificar el nº de projecte MRR i l'import MRR que correspongui.</p> <p>1.c.- La columna de identificació del compte ha d'especificar el nº compte a tres díigits; en el cas de l'apartat "Ingresos recibidos del MRR, balance" s'ha d'indicar el compte de passiu (saldo compte 130, o bé, saldo compte 485 o equivalent).</p>
2	<p><u>A. INGRESOS recibidos del MRR, cuenta de pérdidas y ganancias</u></p> <p>Les subvencions d'explotació imputades a resultats de l'exercici (grup 7) s'han de correspondre amb les despeses corrents del període (grup 6), tal i com estableix el PGC (<i>correlació de ingressos i despeses</i>).</p>
3	<p><u>B. INGRESOS recibidos del MRR, balance</u></p> <p>- El saldo del compte 130 ha d'indicar totes les subvencions de capital MRR imputades en el patrimoni net, de l'exercici corrent i exercicis anteriors.</p> <p>- El saldo del compte 485 o equivalent (otro tratamiento contable - passiu) ha d'indicar tots els ingressos rebuts MRR pendents d'execució, que ha de coincidir amb el total de les obligacions reconegudes de CAIB menys el total de la despesa/inversió MRR executada per l'entitat; per això, resulta necessari fer les conciliacions que pertoquin.</p>
4	<p><u>C. GASTOS MRR, cuenta de pérdidas y ganancias</u></p> <p>Les despeses executades del període s'han de correspondre amb el total de "DEBE" del grup 6 de l'exercici, així com el total de "HABER" del grup 7 de l'exercici.</p>
5	<p><u>D. INVERSIONES NO FINANCIERES MRR, adquisiciones brutas recogidas como aumentos en el balance</u></p> <p>Les inversions no financeres executades del període s'han de correspondre amb el total de "DEBE" del grup 2 de l'exercici, així com el total de "HABER" del compte 130 de l'exercici.</p>