

AJUNTAMENT D'INCA
FUNDACIÓ PÚBLICA RESIDÈNCIA DE
VELLS MIQUEL MIR
COMPTES ANUALS
Exercici 2016

BALANÇ	6
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	8
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	9
1. Estat total de canvis en el patrimoni net.....	9
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts	11
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries	14
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.....	14
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	16
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	19
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	21
MEMÒRIA	24
1. Organització.....	25
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	25
1.2. Estructura organitzativa	25
1.3. Nombre mitjà d'empleats	27
1.4. Entitats del grup, multigrup i associades	27
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	28
3. Bases de presentació dels comptes.....	29
1. Imatge fidel.....	29
a) Requisits informació	29
b) Principis comptables	29
2. Comparació de la informació.....	29
3. Canvis en criteris de comptabilització	30
4. Canvis en estimacions comptables.....	30
4. Normes de reconeixement i valoració	30
1. Immobilitzat material	30
2. Patrimoni públic del sòl.....	31
3. Inversions immobiliàries	31
4. Immobilitzat intangible	32
5. Arrendaments	32
6. Permutes	32
7. Actius i passius financers	33
8. Cobertures comptables	34

9.	Existències.....	34
10.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats	35
11.	Transaccions en moneda estrangera	35
12.	Ingressos i despeses.....	35
13.	Provisions i contingències	36
14.	Transferències i subvencions.....	37
15.	Activitats conjuntes	37
16.	Actius en estat de venda	38
5.	Immobilitzat material	39
1.	Moviments durant l'exercici.....	39
2.	Informació sobre:.....	40
6.	Patrimoni públic del sòl	45
7.	Inversions immobiliàries.....	46
8.	Immobilitzat intangible.....	47
1.	Moviments durant l'exercici.....	47
2.	Informació sobre:.....	47
9.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	50
10.	Actius financers	51
1.	Informació relacionada amb el balanç	51
2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	54
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	55
4.	Altra informació	56
11.	Passius financers.....	57
2.	Situació i moviments dels deutes.....	57
3.	Línies de crèdit.....	59
4.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	59
5.	Avals i altres garanties concedides	61
5.	Altra informació	62
12.	Cobertures comptables.....	64
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	65
14.	Moneda estrangera.....	66
3.	Import Global	66
4.	Import de les diferències de canvi	66
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	68
5.	Transferències i subvencions rebudes	68
6.	Transferències i subvencions concedides	68
7.	Qualsevol circumstància de caràcter substantiu	69
16.	Provisions i contingències	70
17.	Informació sobre medi ambient	72
8.	Obligacions reconegudes.....	72

4.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals	72
18.	Actius en estat de venda	74
19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	75
20.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	77
1.	Obligacions derivades de la gestió	77
2.	Ens públics, comptes corrents en efectiu	79
3.	Desenvolupament de la gestió	81
21.	Operacions no pressupostaries de tresoreria	89
4.	Estat de deutors no pressupostaris	89
5.	Estat de creditors no pressupostaris	91
6.	Estat de partides pendents d'aplicació	93
22.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	97
23.	Valors rebuts en dipòsit	99
24.	Informació pressupostaria	101
24.1.	Exercici corrent	101
1)	Pressupost de despeses	101
a)	Modificacions de crèdit	101
b)	Romanents de crèdit	103
c)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	103
2)	Pressupost d'ingressos	105
a)	Procés de gestió	105
a.1.)	Drets Anul·lats	105
a.2.)	Drets Cancel·lats	107
a.3.)	Recaptació neta	109
b)	Devolucions d'ingressos	111
c)	Compromisos d'ingrés	113
24.2.	Exercicis tancats	115
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	115
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	118
a)	Drets pendents de cobrament totals	118
b)	Drets anul·lats	120
c)	Drets cancel·lats	122
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	124
24.3.	Exercicis posteriors	124
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	124
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	126
24.4.	Execució de projectes de despesa	128
1)	Resum d'execució	128
2)	Anualitats pendents	130
24.5.	Despeses amb finançament afectat	132
24.6.	Romanent de Tresoreria.....	134
25.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris	136
1)	Indicadors financers i patrimonials.....	136
2)	Indicadors pressupostaris.....	136

26.	Informació sobre el cost de les activitats	136
2)	Resum general de costos de l'entitat	136
3)	Resum del cost per elements de les activitats	136
4)	Resum de costos per activitat	137
5)	Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats	137
27.	Indicadors de gestió.....	137
3)	Indicadors d'eficàcia	137
6)	Indicadors d'eficiència	137
7)	Indicador d'economia	137
8)	Indicador de mitjans de producció.....	138
28.	Fets posteriors al tancament	138

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	1.279.207,50	1.276.721,96
II. Immobilitzat material	1.279.207,50	1.276.721,96
1. Terrenys	111.037,85	111.037,85
210 Terrenys i béns naturals	111.037,85	111.037,85
2. Construccions	1.329.940,35	1.329.940,35
211 Construccions	1.329.940,35	1.329.940,35
5. Altre immobilitzat material	-196.765,26	-199.250,80
214 Maquinària i utillatge	26.419,17	25.516,64
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	24.868,46	24.868,46
216 Mobiliari	107.341,02	105.758,01
217 Equips per a processos d'informació	1.587,84	1.587,84
2819 Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	-356.981,75	-356.981,75
6. Immobilitzat material en curs i avançaments	34.994,56	34.994,56
2300 Adaptació de terrenys i béns naturals. Immobilitzat material	22.974,32	22.974,32
232 Infraestructures en curs	12.020,24	12.020,24
B) ACTIU CORRENT	242.687,28	636.224,88
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	226.934,49	477.488,66
1. Deutors per operacions de gestió	226.934,49	477.488,66
4300 Operacions de gestió	226.934,49	477.488,66
V. Inversions financeres a curt termini	903,87	903,87
2. Crèdits i valors representatius de deute	903,87	903,87
4313 Altres inversions financeres	903,87	903,87
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	14.848,92	157.832,35
2. Tresoreria	14.848,92	157.832,35
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	14.848,92	157.832,35
TOTAL ACTIU (A + B)	1.521.894,78	1.912.946,84

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	916.168,94	1.286.036,59
I. Patrimoni	1.519.553,09	1.519.553,09
100 Patrimoni	1.519.553,09	1.519.553,09
II. Patrimoni generat	-603.384,15	-233.516,50
1. Resultats d'exercicis anteriors	-233.516,50	-236.511,25
120 Resultats d'exercicis anteriors	-233.516,50	-236.511,25
2. Resultat de l'exercici	-369.867,65	2.994,75
129 Resultat de l'exercici	-369.867,65	2.994,75
B) PASSIU NO CORRENT	490.129,82	490.129,82
II. Deutes a llarg termini	490.129,82	490.129,82
4. Altres deutes	490.129,82	490.129,82
179 Altres deutes a llarg termini	490.129,82	490.129,82
C) PASSIU CORRENT	115.596,02	136.780,43
II. Deutes a curt termini	37.403,66	37.774,85
4. Altres deutes	37.403,66	37.774,85
4003 Altres deutes	1.271,20	0,00
561 Dipòsits rebuts a curt termini.	36.132,46	37.774,85
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	78.192,36	99.005,58
1. Creditors per operacions de gestió	41.983,84	58.672,03
4000 Operacions de gestió	15.652,67	35.983,01
4010 Operacions de gestió	23.707,47	22.689,02
4130 Operacions de gestió.	2.623,70	0,00
2. Altres comptes a pagar	10.259,82	14.895,20
419 Altres creditors no pressupostaris	10.259,82	14.895,20
3. Administracions públiques	25.948,70	25.438,35
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	21.120,86	20.981,98
476 Organismes de previsió social, creditors.	4.827,84	4.456,37
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	1.521.894,78	1.912.946,84

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
2. Transferències i subvencions rebudes	654.814,12	835.630,69
a) De l'exercici	654.814,12	835.630,69
a.2) Transferències	654.814,12	835.630,69
750 Transferències	654.814,12	835.630,69
3. Vendes i prestacions de serveis	276.000,23	362.745,62
b) Prestació de serveis	276.000,23	362.745,62
741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	276.000,23	362.745,62
6. Altres ingressos de gestió ordinària	4.877,69	4.768,68
776 Ingressos per arrendaments	2.762,20	2.521,80
777 Altres ingressos	2.115,49	2.246,88
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	935.692,04	1.203.144,99
8. Despeses de personal	-1.095.359,21	-1.017.806,39
a) Sous, salaris i assimilats	-876.757,71	-787.107,82
640 Sous i salaris	-876.757,71	-787.107,82
b) Càrregues socials	-218.601,50	-230.698,57
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-218.601,50	-230.698,57
11. Altres despeses de gestió ordinària	-210.200,48	-182.343,85
a) Subministraments i serveis exteriors	-210.200,48	-182.343,85
62 SERVEIS EXTERIORS	-210.200,48	-182.343,85
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-1.305.559,69	-1.200.150,24
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	-369.867,65	2.994,75
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	-369.867,65	2.994,75
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	-369.867,65	2.994,75

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		1.519.553,09	-233.516,50	0,00	0,00	1.286.036,59
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		1.519.553,09	-233.516,50	0,00	0,00	1.286.036,59
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	-369.867,65	0,00	0,00	-369.867,65
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			-369.867,65	0,00	0,00	-369.867,65
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietaries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net						
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		1.519.553,09	-603.384,15	0,00	0,00	916.168,94

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
I.Resultat econòmic patrimonial		-369.867,65	2.994,75
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
1.1.Ingressos		0,00	0,00
1.2.Despeses		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
2.1.Ingressos		0,00	0,00
2.2.Despeses		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Ingressos		0,00	0,00
3.2.Despeses		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-369.867,65	2.994,75

3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

OPERACIONS PATRIMONIALS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2016	2015
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-)Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-)Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

ALTRES OPERACIONS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2016	2015
I. Ingr.i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		0,00	0,00
1. Transferències i subvencions		0,00	0,00
1.1. Ingressos		0,00	0,00
1.2. Despeses		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i vendes de béns		0,00	0,00
2.1. Ingressos		0,00	0,00
2.2. Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1. Ingressos		0,00	0,00
3.2. Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	0,00
1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I + II)		0,00	0,00

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

	Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		1.186.246,21	1.100.656,33
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00	0,00
2.Transferències i subvencions rebudes		866.223,46	794.065,34
3.Vendes i prestacions de serveis		315.625,86	301.822,31
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5.Interessos i dividendes cobrats		0,00	0,00
6.Altres cobraments		4.396,89	4.768,68
B) Pagaments		1.326.939,13	1.174.085,76
7.Despeses de personal		739.755,97	654.567,69
8.Transferències i subvencions concedides		0,00	0,00
9.Aprovisionaments		0,00	0,00
10.Altres despeses de gestió		228.162,97	159.184,53
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12.Interessos pagats		0,00	0,00
13.Altres pagaments		359.020,19	360.333,54
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		-140.692,92	-73.429,43
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	761,11
1.Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2.Venda d'actius financers		0,00	761,11
3.Unitat d'activitat		0,00	0,00
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments		1.214,34	2.994,75
5.Compra d'inversions reals		1.214,34	2.994,75
6.Compra d'actius financers		0,00	0,00
7.Unitat d'activitat		0,00	0,00
8.Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-1.214,34	-2.233,64
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments al patrimoni		0,00	0,00

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2.Devolució d'aportacions i repartiment de rtats. a l'entitat o ee.propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4.Préstecs rebuts	0,00	0,00
5.Altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7.Préstecs rebuts	0,00	0,00
8.Altres deutes	0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)	0,00	0,00
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	1.076,17	3.645,88
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	-1.076,17	-3.645,88
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	-142.983,43	-79.308,95
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	157.832,35	237.141,30
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	14.848,92	157.832,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS					Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes			
002	233	110	Retribucions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual.	27.996,36	0,00	27.996,36	27.484,38	27.484,38	27.484,38	0,00	511,98
002	233	13000	Retribucions bàsiques.	612.534,33	0,00	612.534,33	666.211,12	666.211,12	666.060,00	151,12	-53.676,79
002	233	13002	Altres remuneracions.	174.519,47	0,00	174.519,47	179.767,12	179.767,12	178.703,34	1.063,78	-5.247,65
002	233	13100	LABORAL EVENTUAL	25.200,00	0,00	25.200,00	3.295,09	3.295,09	3.235,69	59,40	21.904,91
002	233	16000	Seguretat Social.	260.106,76	-4.997,71	255.109,05	218.601,50	218.601,50	218.601,50	0,00	36.507,55
002	233	21200	Edificis i altres construccions.	5.000,00	0,00	5.000,00	4.026,04	4.026,04	4.026,04	0,00	973,96
002	233	21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	5.000,00	0,00	5.000,00	6.795,82	6.795,82	5.799,53	996,29	-1.795,82
002	233	21500	Mobiliari.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.119,47	1.119,47	1.119,47	0,00	-119,47
002	233	22000	Ordinari no inventariable.	1.000,00	19.512,17	20.512,17	1.484,85	1.484,85	1.285,16	199,69	19.027,32
002	233	22100	Energia elèctrica.	31.000,00	0,00	31.000,00	39.043,34	39.043,34	39.043,34	0,00	-8.043,34
002	233	22103	Combustibles i carburants.	15.000,00	0,00	15.000,00	10.421,62	10.421,62	8.996,32	1.425,30	4.578,38
002	233	22104	Vestuari.	2.000,00	0,00	2.000,00	4.892,99	4.892,99	4.892,99	0,00	-2.892,99
002	233	22105	Productes alimentaris.	70.000,00	0,00	70.000,00	70.689,77	70.689,77	61.453,34	9.236,43	-689,77
002	233	22106	Productes farmacèutics i material sanitari.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
002	233	22110	Productes de neteja i acondicionament.	20.000,00	0,00	20.000,00	19.038,72	19.038,72	17.840,78	1.197,94	961,28
002	233	22199	Altres subministraments.	8.500,00	0,00	8.500,00	16.772,73	16.772,73	15.450,01	1.322,72	-8.272,73
002	233	22200	Serveis de telecomunicacions.	2.300,00	0,00	2.300,00	2.825,18	2.825,18	2.825,18	0,00	-525,18
002	233	22400	Primes d'assegurances.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.146,37	2.146,37	2.146,37	0,00	-146,37
002	233	22699	Altres despeses diverses.	27.000,00	0,00	27.000,00	28.319,88	28.319,88	28.319,88	0,00	-1.319,88
002	233	22706	Estudis i treballs tècnics.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
002	233	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
002	233	62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	5.000,00	-4.097,47	902,53	902,53	902,53	0,00	902,53	0,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
002	233	62500	Mobiliari.	12.000,00	-10.416,99	1.583,01	1.583,01	1.583,01	1.214,34	368,67	0,00
002	233	83000	Préstecs a curt termini. Desenvolupament per sectors.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL				1.307.686,92	0,00	1.307.686,92	1.305.421,53	1.305.421,53	1.288.497,66	16.923,87	2.265,39

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
34103	INGRESSOS RESIDENICA	337.820,00	0,00	337.820,00	276.000,23	0,00	0,00	276.000,23	254.702,55	21.297,68	-61.819,77
39901	RECURSOS EVENTUALS	1.000,00	0,00	1.000,00	2.115,49	0,00	0,00	2.115,49	2.115,49	0,00	1.115,49
40000	De l'administració general de l'entitat local.	770.956,92	0,00	770.956,92	521.000,00	0,00	0,00	521.000,00	371.000,00	150.000,00	-249.956,92
46100	De diputacions, consells o cabildos.	195.000,00	0,00	195.000,00	133.814,12	0,00	0,00	133.814,12	78.658,11	55.156,01	-61.185,88
48000	De famílies i institucions sense fins de lucre.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
52100	Interessos de dipòsits.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
54100	Arrendaments de finques urbanes.	2.880,00	0,00	2.880,00	2.762,20	0,00	0,00	2.762,20	2.281,40	480,80	-117,80
83000	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
TOTAL		1.307.686,92	0,00	1.307.686,92	935.692,04	0,00	0,00	935.692,04	708.757,55	226.934,49	-371.994,88

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	935.692,04	1.302.935,99		-367.243,95
b. Operacions de capital	0,00	2.485,54		-2.485,54
1. Total operacions no financeres (a+b)	935.692,04	1.305.421,53		-369.729,49
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	935.692,04	1.305.421,53		-369.729,49
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-369.729,49

MEMÒRIA

1. Organització

El municipi d'Inca és l'entitat bàsica d'organització territorial i l'element de participació ciutadana en els assumptes públics que afecten directament els seus interessos.

El municipi gaudeix d'autonomia, té personalitat jurídica i plena capacitat per a l'exercici de les funcions públiques que té encomanades, per representar els interessos de la seva col·lectivitat i per gestionar els serveis públics, la titularitat dels quals assumeix.

Son elements del municipi el territori (58.350 Km²) i la població (31.097 habitants de dret, segons el cens de 31/12/2016).

El municipi d'Inca està situat a la comarca del Raiguer..

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

El finançament de les operacions de l'entitat presenta els següents percentatges sobre el total d'ingressos.

Concepte	%
Impostos directes	
Impostos indirectes	
Taxes i altres ingressos	29,72%
Transferències corrents	69,98%
Ingressos patrimonials	0,30%
Alienació d'Inversions	
Transferències de capital	
Actius financers	
Passius financers	

1.2. Estructura organitzativa

La Fundació Pública de la Residència Miquel Mir es un Organisme Autònom de l'Ajuntament d'Inca creat l'any 1982.

Aquest organisme gaudeix d'autonomia, té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per exercir les funcions públiques que té encomanades, així el seu objectiu és: donar assistència i acollir a les persones majors usuàries de la Residència i, en general resoldre les seves dificultats, procurant-ne el seu benestar. Per executar els objectius abans descrits, l'organisme autònom gestionarà la Residència Miquel Mir, sense perjudici de la gestió d'aquells altres serveis que siguin propis per les finalitats que tingui designades.

Té la seva seu al C/ San Francesc núm. 52 d'Inca.

L'estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu és:

Els òrgans de Govern de l'organisme són:

- a) El Patronat.
- b) El president.
- c) El gerent/director.

a) El Patronat estarà integrat pels membres següents amb veu i vot:

- 1) El Batle de l'Ajuntament d'Inca, qui exercirà el càrrec de President del Patronat.
- 2) El Regidor de serveis socials o de l'àrea municipal a la qual pertanyin els serveis que presta l'organisme autònom, qui exercirà alhora les funcions de vicepresident.
- 3) Un regidor de cada un dels grups municipals amb representació del consistori.

Formaran part del Patronat, amb veu però sense vot, els membres següents:

- 1) El gerent/director de cada un dels serveis de l'organisme autònom.
- 2) Un representant de les persones usuàries dels serveis de l'organisme autònom.
- 3) Una representant dels treballadors dels serveis de l'organisme autònom.

L'Interventor i el Secretari del Patronat, que seran els de l'Ajuntament, amb les facultats i les obligacions pròpies del càrrec i d'acord amb la normativa vigent de règim local, i que podran delegar les seves funcions a altres funcionaris municipals idonis.

També seran membres del Patronat, amb veu i sense vot, aquelles persones o entitats que el Patronat designi per mitjà d'acord adoptada en el seu si, amb el vot favorable de la majoria absoluta del seu nombre legal de membres.

Sempre que el President ho consideri oportú, en les reunions del Patronat podran ser convocades, amb veu però sense vot, aquelles persones i treballadors municipals i de l'organisme autònom que pel seu càrrec, condició, coneixements o preparació pugui donar el seu assessorament o opinió que pugui ser d'interès per a la millor presa de decisions del Patronat.

Amb excepció del president, que serà substituït pel vicepresident en cas d'absència, vacant o malaltia, cada un dels membres del Patronat designarà un suplent.

L'estructura organitzativa bàsica és:

- 1 Director
- 1 Metge
- 15 auxiliars de geriatria.
- 2 treballadors familiars.
- 2 DUI.
- 1 Fisioterapeuta.
- 2 cuiners.
- 1 ajudant de cuina.
- 3 persones de neteja.
- 1 auxiliar administratiu.
- 1 rentaplats.
- 1 porter-ordenança.
- 1 governanta.

1.3. Nombre mitjà d'empleats

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i sexes és:

Sexe	Número mitja d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre	
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones
Funcionari			0,00		
Laboral	3,42	37,84	41,26	5	38
Total	1,00		1,00	1	
	4,42	37,84	42,26	6	38

1.4. Entitats del grup, multigrup i associades

En el seu cas, les entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part l'entitat comptable són:

No té cap organisme ni entitat depenent.

2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

Els serveis públics gestionats de forma indirecta, convenis i altres formes de col·laboració públic-privades, presenten el següent detall:

No n'hi ha.

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

Els principis comptables públics i els criteris comptables no aplicats per interferir en l'objectiu de la imatge fidel i, en el seu cas, incidència en els comptes anuals son :

- No hi ha hagut principi comptable no aplicat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables públics que han estat aplicats per a la consecució de l'objectiu de la imatge fidel i la informació complementaria necessària per aconseguir-la, son:

-

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2016es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior.

Els Comptes Anuals de l'exercici no poden ser comparades amb les de l'exercici anterior per les següents causes:

-

Per facilitar la comparació han estat adaptats els imports de l'exercici precedent amb els següents criteris:

-

3. Canvis en criteris de comptabilització

A continuació es detallen els canvis realitzats en aquest exercici en els criteris de comptabilització i correcció d'errors que tenen incidència en els Comptes Anuals:

-

4. Canvis en estimacions comptables

A continuació es detallen els canvis realitzats en estimacions comptables i la seva incidència en els Comptes Anuals:

-

4. Normes de reconeixement i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents..

1. Immobilitzat material

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles, que compleixen les condicions especificades en la norma de reconeixement i valoració número 1 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

A l'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu de què es tracta i la forma d'adquisició d'aquest.

Amb caràcter general s'ha seguit el criteri de valoració del preu d'adquisició o cost de producció, i en el seu defecte el valor raonable.

La valoració inicial dels elements patrimonials que pertanyen a l'immobilitzat material es realitza al cost, essent aplicables diferents sistemes de valoració en funció del tipus d'actiu i la forma d'adquisició o producció.

La valoració posterior, utilitza el tractament general, és a dir, el model del cost, per a les diferents classes d'immobilitzat material. D'aquesta forma, amb posterioritat al seu reconeixement inicial com actius, tots els elements de l'immobilitzat material, es comptabilitzen per la seva valoració inicial, incrementada, en el seu cas, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert al llarg de la seva vida útil.

Amortització:

L'amortització és la distribució sistemàtica de la depreciació d'un actiu al llarg de la seva vida útil. La seva determinació es realitza, a cada moment, distribuint la base amortitzable del bé entre la vida útil que resti, segons el mètode d'amortització utilitzat. La base amortitzable serà igual al valor comptable del bé a cada moment llevat-li en el seu cas el valor residual que pugui tenir.

El mètode d'amortització utilitzat per als elements de l'immobilitzat material és el mètode d'amortització linial.

La dotació de l'amortització es reconeix com una despesa en el resultat de l'exercici per la part corresponent al valor comptable a l'estar registrat l'immobilitzat pel model de cost i el seu càlcul és en funció de la vida útil, corresponent aproximadament als següents percentatges:

Percentatge d'amortització anual	Coefficient d'amortització	Vida útil
Construccions		
Infraestructures		
Béns del patrimoni històric		
Maquinària i utilitatge		
Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions		
Mobiliari		
Equips per a processos d'informació		
Elements de transport		
Altre immobilitzat material		

Existeixen excepcions al càlcul de l'amortització: els terrenys tenen una vida ilimitada i per tant no s'amortitzen. Passa el mateix amb immobilitzats tals com: mines, canteres i abocadors. I en el cas particular dels béns del patrimoni històric, amb una vida útil ilimitada o bé limitada però impossible d'estimar-la amb fiabilitat, tampoc no se'ls aplicarà el règim d'amortització.

2. Patrimoni públic del sòl

El patrimoni públic del sòl són actius no corrents materialitzats generalment en béns immobles, afectats al destí de l'esmentat patrimoni.

Aquests béns es registren quan compleixen els criteris de reconeixement d'un actiu previstos en el marc conceptual de la comptabilitat pública del Pla comptable i la seva valoració es realitza segons l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

3. Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries són immobles (terrenys o edificis, considerats en la seva totalitat o en part, o ambdós) que es tenen per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, no per al seu ús en la producció o subministrament de béns o serveis, ni per a fins administratius, ni per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

Així mateix es consideren inversions immobiliàries aquells béns patrimonials diferents dels que formen el patrimoni públic del sòl que no es classifiquen a la seva entrada en el patrimoni de l'entitat com immobilitzat material.

A les inversions immobiliàries els és d'aplicació l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

4. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més, les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis o constitueixen una font de recursos de l'entitat.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari dels quals i importància relativa, dins la massa patrimonial, així ho aconsellen.

Per a la seva valoració inicial i posterior s'apliquen els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

Cal establir si la vida útil de cada actiu intangible és definida o indefinida, de forma que hagin o no d'aplicar-se les amortitzacions oportunes. Es considera té una vida útil indefinida quan, sobre la base d'una anàlisi de tots els factors rellevants, no existeix un límit previsible al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi rendiments econòmics o potencial de servei per a l'entitat, o a la utilització en la producció de béns i serveis públics. Els actius amb vida útil indefinida no s'amortitzen, sense perjudici del seu possible deteriorament. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen durant la seva vida útil.

5. Arrendaments

L'arrendament és qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

6. Permutes

Els actius s'adquireixen en permuta en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-se una estimació fiable del valor raonable d'aquests, el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

S'apliquen els següents criteris generals: davant diferències en la valoració dels actius que sorgeixen al donar de baixa l'actiu entregat, s'imputa l'esmentada

diferència al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables dels actius intercanviats no s'ajusten, d'acord a la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, es tracten com subvencions rebudes o entregades, segons el cas.

Aquests són els criteris aplicables en els casos de permuta, la qual a més està determinada per certes circumstàncies que la identifiquen com a tal.

7. Actius i passius financers

Actius financers:

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o un altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables. Els actius financers es classifiquen en categories i es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

Amb caràcter general, la valoració inicial es al valor raonable, excepte els actius financers a curt termini sense tipus d'interès contractual els quals es valoren pel seu valor nominal i els que són a llarg termini pel nominal si és poc significatiu l'efecte de la no actualització. Les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import entregat, sense actualitzar. La valoració posterior és al cost amortitzat, excepte les excepcions esmentades anteriorment, els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats i els actius financers disponibles per a la venda.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries, si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat per un esdeveniment posterior al reconeixement inicial i que ocasiona una reducció o retràs en els fluxes d'efectiu estimats futurs, com pot ser la insolvència del deutor.

En el cas dels deutors per operacions de gestió i altres comptes a cobrar, s'apliquen les correccions valoratives calculant la quantia en funció d'un percentatge, el qual té en compte l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.

Es dona de baixa un actiu financer quan expiren o es transmeten els drets sobre els fluxes d'efectiu que l'actiu genera, sempre que en aquest darrer cas s'hagin transferit de forma substancial els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

Passius financers:

Un passiu financer és l'obligació exigible i incondicional d'entregar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment desfavorables. Els passius financers es classifiquen en categories a efectes de la seva valoració, existint els tipus:

- √ Passius financers a cost amortitzat
- √ Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

L'entitat reconeix un passiu financer en el balanç quan es converteix en part obligada segons les clàusules contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

Existeixen excepcions a la valoració inicial al valor raonable com són: partides a pagar amb venciment a curt termini es valoren pel nominal, partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal, préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren per l'import rebut quan l'efecte de la no actualització és poc significatiu, les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

El criteri general en la valoració posterior és valorar els passius financers a cost amortitzat. A excepció dels casos citats anteriorment com excepcions al criteri general.

La baixa d'un passiu financer en comptes es realitza quan s'extingeix, és a dir, quan l'obligació que donà origen al passiu s'ha complert o cancel·lat.

8. Cobertures comptables

Les operacions de cobertura s'utilitzen de forma que un o diversos instruments financers denominats instruments de cobertura es designen per cobrir un risc específicament identificat que té impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxes d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

Una cobertura es qualifica de cobertura comptable si compleix els requisits exigits en la norma de reconeixement i valoració número 10 del Pla comptable annex a la ICAL, i es regeix pels criteris de comptabilització de l'instrument de cobertura i de la partida coberta regulats en la mateixa norma.

9. Existències

Els béns i serveis compresos en les existències se valoren pel preu d'adquisició o el cost de producció.

El preu d'adquisició comprèn el consignat en factura, els impostos indirectes no recuperables que recauen sobre l'adquisició més tots els costos addicionals produïts fins que els béns es troben en la ubicació i condició necessària per al seu ús, tals com transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumides, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part que raonablement correspon dels costos indirectament

imputables als productes, en la mesura en que els costos esmentats corresponen al període de fabricació, elaboració o construcció.

Quan el valor realitzable net de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives.

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

Són béns construïts o adquirits per l'entitat (que és la gestora), amb base al corresponent contracte, conveni o acord, amb l'objectiu que un cop finalitzat el procés d'adquisició o construcció dels esmentats béns es transfereixin necessàriament a una altra entitat destinatària, amb independència que aquesta última participi o no en el seu finançament.

En el cas de construcció dels béns, quan els ingressos i els costos associats al contracte o acord són estimats amb suficient grau de fiabilitat, els ingressos derivats d'aquest es reconeixen en el resultat de l'exercici, en base al grau d'avanç o realització de l'obra al final de cada exercici.

11. Transaccions en moneda estrangera

Són transaccions en moneda estrangera aquelles operacions que s'estableixen o exigeixen la seva liquidació en una moneda estrangera. Es registren, en el moment del seu reconeixement en els comptes anuals, en euros, aplicant a l'import corresponent en moneda estrangera el tipus de canvi al comptat, existent en la data de l'operació.

12. Ingressos i despeses

La imputació dels ingressos i despeses en l'exercici segueix els principis de caràcter econòmic patrimonial i els criteris comptables definits en el marc conceptual de la comptabilitat pública de la primera part del Pla general de la comptabilitat adaptat a l'administració local annex a la ICAL, amb l'objectiu d'aconseguir la imatge fidel dels comptes anuals.

Entre els principis, destacar el del Meritatge, el qual estableix que les transaccions i altres fets econòmics han de reconèixer-se en funció del corrent real de béns i serveis que aquests representen, i no en el moment en el què es produeixi el corrent monetari o financer derivada d'aquells.

Un altre principi que s'aplica és el de Prudència, el qual determina que s'ha de mantenir cert grau de precaució en els judicis dels quals es deriven estimacions sota condicions d'incertesa, de tal manera que els ingressos no es sobrevalorin, i que les despeses no s'infravalorin. Però, a més, l'exercici de la prudència no suposa menysvaloració d'ingressos ni sobrevaloració de despeses, realitzats de forma intencionada, ja que això privaria de neutralitat a la informació, en detriment de la seva fiabilitat.

Pel que fa al principi d'Imputació pressupostària, destacar que les despeses i ingressos pressupostaris s'imputen d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que amb ells es pretèn aconseguir.

Quant als criteris de registre o reconeixement comptable dels elements en els comptes anuals, esmentar que el reconeixement d'ingressos en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, té lloc com a conseqüència d'un increment dels recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant un increment d'actius, o una disminució dels passius, i sempre que la seva quantia pugui determinar-se amb fiabilitat. En referència a les despeses, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, quan es produeix una disminució de recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant una disminució en els actius, o un augment en els passius, i sempre que pugui valorar-se o estimar-se la seva quantia amb fiabilitat.

Quan es tracta de despeses i ingressos que també tenen reflex en l'execució del pressupost, l'esmentat reconeixement es realitza quan, d'acord amb el procediment establert en cada cas, es dicten els corresponents actes que determinen el reconeixement de despeses i ingressos pressupostaris. En aquest cas, almenys a la data de tancament del període, encara que no s'hagin dictat els esmentats actes, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net les despeses i ingressos meritats per l'entitat fins a l'esmentada data.

13. Provisions i contingències

Una provisió és un passiu sobre el qual existeix incertesa sobre la seva quantia o venciment. Es reconeix una provisió quan es compleixen determinades condicions regulades en la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

L'import reconegut com a provisió ha de ser la millor estimació del desemborsament necessari per cancel·lar l'obligació present o per transferir-la a un tercer. Les provisions han de ser objecte de revisió, en la valoració posterior, almenys a fi de cada exercici i ajustades en el seu cas, per reflectir la millor estimació existent en aquell moment.

Un passiu contingent és una obligació possible, sorgida arran de successos passats, l'existència del qual ha de ser confirmada solament per l'ocurrència, o en el seu cas per la no ocurrència, d'un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan completament sota el control de l'entitat; o bé, una obligació present, sorgida arran de successos passats, que no s'ha reconegut comptablement perquè no és probable que l'entitat tingui que satisfer-la o perquè l'import de l'obligació no pot ser valorat amb la suficient fiabilitat.

L'entitat no procedeix al reconeixement de cap passiu contingent en el balanç, tal com regual la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

14. Transferències i subvencions

Les transferències i subvencions concedides monetàries es comptabilitzen com a despeses en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. Les transferències i subvencions concedides no monetàries o en espècie, si s'entrega un actiu l'entitat les reconeix en el moment de l'entrega al beneficiari.

Les transferències rebudes es reconeixen com ingrès imputable al resultat de l'exercici en el qual es reconeixen.

Les subvencions rebudes es consideren no reintegrables i es reconeixen com a ingressos quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de l'entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. En la resta de casos les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com a passiu.

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, imputant-les al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de la qual es tracta, per la qual cosa es té en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

Si la subvenció és per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estan finançant.

Si la subvenció és per adquisició d'actius: s'imputen al resultat de cada exercici en proporció a la vida útil del bé, aplicant el mateix mètode que per a la dotació a l'amortització dels esmentats elements, o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació o baixa en inventari.

Si els actius són no amortitzables, s'imputen com ingressos en l'exercici en el qual es produeixi l'alineació o baixa en inventari d'aquests.

Si la subvenció és per cancel·lació de passius: s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es produeixi l'esmentada cancel·lació, llevat quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en el qual s'imputen en funció de l'element finançat.

15. Activitats conjuntes

Una activitat conjunta és un acord en virtut del qual dos o més entitats anomenades partícips emprenen una activitat econòmica que es sotmet a gestió conjunta, la qual cosa suposa compartir la potestat de dirigir les polítiques financera i operativa de l'esmentada activitat amb el fi d'obtenir rendiments econòmics o potencial de servei, de tal manera que les decisions estratègiques, tant de caràcter financer com operatiu requereixen el consentiment unànim de tots els partícips.

En el cas d'activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat, cada partícep reconeix en els seus comptes anuals, classificats d'acord amb la seva naturalesa, la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius que controla conjuntament amb la resta de partícips i dels passius en els que hagi incorregut conjuntament, així com els actius afectes a l'activitat conjunta que controla de forma individual i els passius en els quals incorri individualment com a conseqüència de l'activitat conjunta, i la part proporcional que li correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes en l'activitat conjunta, així com les despeses incorregudes individualment com a conseqüència de la seva participació en l'activitat conjunta.

16. Actius en estat de venda

Els actius en estat de venda són actius no financers, exclosos els del patrimoni públic del sòl, classificats inicialment com a no corrents el valor comptable dels quals es recupera fonamentament a través d'una transacció de venda, en comptes de pel seu ús continuat.

La valoració inicial implica que es valoren al valor comptable que correspondria en aquell moment a l'actiu no corrent, segons el model de cost. En la valoració posterior, es valoren al menor valor entre el seu valor comptable, segons el model de cost, i el seu valor raonable menys els costos de venda.

5. Immobilitzat material

1. Moviments durant l'exercici

S'indiquen a continuació els moviments durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en l'epígraf d'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives acumulades.

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2016

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Augments per traspassos d'altres Aps.Press.	Sortides	Disminucions per traspassos a altres Aps.Press.	Correccions valorat.netes per deterior. de l'exerc.	Amortitzacions de l'exercici	Increment per revalorització a l'exercici	Saldo final
210	Terrenys i béns naturals	111.037,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.037,85
211	Construccions	1.329.940,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329.940,35
214	Maquinària i utillatge	25.516,64	902,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.419,17
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	24.868,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.868,46
216	Mobiliari	105.758,01	1.583,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.341,02
217	Equips per a processos d'informació	1.587,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587,84
219	Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.981,75	0,00	-356.981,75
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals. Immobilit	22.974,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.974,32
232	Infraestructures en curs	12.020,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.020,24
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		1.633.703,71	2.485,54	0,00	0,00	0,00	0,00	356.981,75	0,00	1.279.207,50

2. Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament

Aquest apartat fa referència, si és el cas, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i de la restauració del seu emplaçament inclosos com a major valor dels actius, així com grans reparacions o inspeccions generals incorporades especificant les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració.

b) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements, així com informació, en el seu cas, sobre els coeficients aplicats a diferents parts d'un mateix element.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Material.

c) Canvis d'estimació

En aquest punt, sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afecten a valors residuals, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, vides útils i mètodes d'amortització, així com grans reparacions o inspeccions generals.

d) Despeses financeres capitalitzades

Si és el cas, s'indiquen en aquest apartat els imports de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

e) Model de revalorització

En el cas que s'utilitzi el model de revalorització, en aquest punt s'informa del criteri utilitzat per determinar el valor raonable dels béns valorats d'acord amb l'esmentat model de revalorització, en particular, de l'exercici en el qual s'ha efectuat la darrera revalorització.

f) Béns rebuts en adscripció

S'informa dels béns rebuts en adscripció, a nivell de partida del balanç, amb indicació del seu valor activat, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades. S'identifiquen cadascun dels béns rebuts en adscripció durant l'exercici.

Béns rebuts en adscripció: partida Balanç	Valor activat	Amortització	Correccions valoratives per deteriorament acumulades
Total	0,00	0,00	0,00
			41

g) Béns entregats en adscripció

S'identifiquen els ens als que s'han entregat béns en adscripció durant l'exercici.

Béns entregats en adscripció	Ens al que s'ha entregat el bé	Import del bé entregat
Total		0,00

h) Béns rebuts en cessió

S'identifiquen en aquest apartat els béns rebuts en cessió durant l'exercici.

i) Béns entregats en cessió

S'identifiquen en aquest apartat els ens als quals s'han entregat béns en cessió durant l'exercici.

j) Arrendaments financers

Informació sobre els arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar d'import significatiu sobre béns de l'immobilitzat material, sense perjudici de la informació requerida en altres parts de la memòria.

k) Béns destinats a l'ús general

S'informa dels béns que es troben destinats a l'ús general.

Béns destinats al ús general	Tipus de bé	Import del bé
Total		0,00

l) Béns construïts per l'entitat

S'informa del valor activat en l'exercici dels béns construïts per l'entitat, quan sigui d'un import significatiu.

m) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns de l'immobilitzat material

En aquest punt s'especifica qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material, tal com garanties, restriccions de titularitat, litigis i situacions anàlogues.

6. Patrimoni públic del sòl

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

Llistat sense dades

7. Inversions immobiliàries

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

Llistat sense dades

8. Immobilitzat intangible

1. Moviments durant l'exercici

S'indiquen a continuació els moviments durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en l'epígraf d'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives acumulades.

Llistat sense dades

2. Informació sobre:

a) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Intangible.

b) Canvis d'estimació

En aquest punt, sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.

c) Despeses financeres capitalitzades

Si és el cas, s'indiquen en aquest apartat els imports de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

d) Model de revaloració

En cas que s'utilitzi el model de revaloració, en aquest punt s'informa del criteri utilitzat per determinar el valor raonable dels béns valorats d'acord amb l'esmentat model de revaloració, en particular, de l'exercici en què s'ha efectuat la darrera revaloració.

e) Desemborsaments per investigació i desenvolupament

S'indica en aquest apartat l'import agregat dels desemborsaments per investigació i desenvolupament que s'han reconegut com a despeses durant l'exercici, així com la justificació del compliment de les circumstàncies que suporten la capitalització de despeses d'investigació i desenvolupament.

f) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a l'immobilitzat intangible

En aquest punt s'especifica qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a l'immobilitzat intangible, tal com garanties, restriccions de titularitat, litigis i situacions anàlogues.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Aquesta informació és subministrada per l'entitat arrendatària.

S'indica per cada classe d'actius, l'import pel qual s'ha reconegut inicialment l'actiu, indicant si aquest correspon al valor raonable de l'actiu o, en el seu cas, al valor actual dels pagaments a realitzar i existència, en el seu cas, de l'opció de compra. Al mateix temps, s'indica una descripció general dels acords significatius d'arrendament financer i la naturalesa dels actius que sorgeixin d'aquests contractes.

Nom Classe Actiu	Import reconeixement inicial	Valoració	Opció de compra (S/N)	Acords	Naturalesa
Total	0,00				

10. Actius financers

1. Informació relacionada amb el balanç

a) Resum d'actius financers

Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen d'aquests en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers.

Actius Financers a 31/12/2016

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Total 2016	Total 2015
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actius Financers a 31/12/2016

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Total 2016	Total 2015
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP MULTIGRUP I ASSOCIADES	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
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A la VENDA			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL	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

b) Reclassificació

En el cas de reclassificar actius financers, de conformitat amb el que estableix l'apartat 9 de la norma de reconeixement i valoració número 8, passant a valorar-los al cost o al cost amortitzat en lloc de a valora raonable, o viceversa, s'informa de l'import reclassificat de cada una de les categories i el motiu de la reclassificació.

<u>Actiu Financer</u>	<u>Imp.reclassificat al cost amortitzat</u>	<u>Imp.reclassificat al valor raonable</u>	<u>Motiu de la reclassificació</u>
Total	0,00	0,00	

c) Actius financers lliurats en garantia

Si és el cas, s'informa del valor comptable dels actius financers lliurats en garantia, així com de la classe d'actius financers a la que pertanyen.

<u>Actiu Financer entregat en garantia</u>	<u>Classe d'actius financers</u>	<u>Valor comptable</u>
Total		0,00

d) Correccions per deteriorament del valor

L'entitat informa, per a cada classe d'actiu financer, del moviment dels comptes correctors utilitzats per registrar el deteriorament de valor, quan es produeix.

CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR a 31/12/2016

	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Si és el cas, l'entitat proporciona la informació sobre els resultats nets procedents de les diferents categories d'actius financers definits en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers; i sobre els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi

Informació sobre les inversions financeres en moneda diferent de l'euro, agrupades per monedes.

<u>Moneda</u>	<u>Inversions en patrimoni</u>	<u>Valors representatius del deute</u>	<u>Altres inversions</u>	<u>TOTAL</u>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals				%

b) Risc de tipus d'interès

Per als actius financers que es valoren a cost amortitzat, s'informa sobre la seva distribució entre actius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals.

<u>Classe Actiu Financer / Tipus interès</u>	<u>A tipus d'interès fix</u>	<u>A tipus d'interès variable</u>	<u>TOTAL</u>
			0,00
			0,00

			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00
% d'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total			%

4. Altra informació

S'indica en aquest punt qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els actius financers.

11. Passius financers

2. Situació i moviments dels deutes

e) Deutes al cost amortitzat

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a) DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
TOTAL		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

f) Deutes a valor raonable

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES b)DEUTES A VALOR RAONABLE

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS					DIFERÈNCIES DE CANVI			DEUTE A 31 DESEMBRE		
	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	INTERESSOS MERITATS	INTERESSOS CANCEL·LATS	VARIACIÓ VALOR RAONABLE	DEL VALOR EX-CUPÓ	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	DISMINUCIONS	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

g) Resum per categories

Estat resum de la conciliació entre la classificació de passius financers del balanç i les categories que s'estableixen a la norma de reconeixement i valoració número 9 de la segona part del Pla general de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES c)RESUM PER CATEGORIES

	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - LLARG TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - LLARG TERMINI		ALTRES DEUTES - LLARG TERMINI		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - CURT TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - CURT TERMINI		ALTRES DEUTES - CURT TERMINI		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.132,46	37.774,85	36.132,46	37.774,85
DEUTES A VALOR RAONABLE	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.132,46	37.774,85	36.132,46	37.774,85

3. Línies de crèdit

Per a cada línia de crèdit, informació sobre : l'import disponible, el límit concedit, la part disposada i la comissió, en percentatge, sobre la part no disposada.

Identificació Línies de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible	Comissió s/ no disposat	
Total		0,00	0,00	0,00	0,00

4. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

b) Risc de tipus de canvi

Informació sobre els deutes en moneda diferent de l'euro, agrupats per monedes.

Moneda	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	TOTAL
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total %

c) Risc de tipus d'interès

Per als passius financers a cost amortitzat, informació sobre la seva distribució entre passius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals, segons el format següent.

Classe Passiu Financer / Tipus d'interès	A tipus interès fix	A tipus interès variable	TOTAL
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00

% de passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total

%

5. Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

Llistat sense dades

b) Avals Executats

Entitat avalada: NIF	Entitat avalada: Denominació	Data concessió aval	Data venciment aval	Finalitat aval	Avals cancel·lats en l'exercici per execució	Aplicació pressupostaria	C
----------------------	------------------------------	------------------------	------------------------	----------------	---	-----------------------------	---

0,00

c) Avals reintegrats

Agrupació	Any d'execució	Import reintegrat en l'exercici	Aplicació pressupostaria	Concepte no pressupostari
TOTAL		0,00		

5. Altra informació

Informació addicional a incloure, si procedeix, sobre Passius Financers referent a:

- a) L'import dels deutes amb garantia real
- b) Deutes impagats durant l'exercici i situació de l'impagament a la data de formulació dels comptes anuals
- c) Altres situacions diferents a l'impagament que hagin atorgat al prestador el drets a reclamar el pagament anticipat.
- d) Derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als quals no s'apliqui la comptabilitat de cobertures, indicant els motius pels quals es manté l'instrument derivat.
- e) Qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els passius financers.

12. Cobertures comptables

Informació d'aquelles operacions a les quals es d'aplicació la norma de reconeixement i valoració número 10 de Cobertures comptables, de la segona part del pla general de comptabilitat pública adaptat a la administració local, annex a la ICAL.

En el cas que existeixin cobertures comptables s'indica la descripció detallada, la justificació de la seva aplicació, el valor comptable i tantes dades que son necessàries per identificar l'instrument de cobertura.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

Informació a nivell de partida de balanç sobre: circumstàncies que motiven les correccions valoratives per deteriorament de les existències, import dels costos capitalitzats si s'escau durant l'exercici, limitacions en la disponibilitat de les obres i altres existències per diverses causes i qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, la disponibilitat o la valoració dels actius construïts o adquirits per a altres entitats i resta d'existències.

Partida Balanç	Imp. correcc. per deteriorament	Valorat. les correccions	Import reversió de capitalitzats	Limitacions per Garanties	Limitacions per Pignoracions	Limitacions per Fiances	Limitacions per Altres raons anàlogues	Observacions
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Moneda estrangera

3. Import Global

Informació de l'import global, a nivell de partida del balanç, dels elements d'actiu i passiu expressats en moneda estrangera.

4. Import de les diferències de canvi

En el cas que existeixin diferències de canvi s'especifica el seu import en el resultat de l'exercici, presentant per separat les que provenen de transaccions que s'han liquidat al llarg del període de les que estan vives o pendents de venciment a la data de tancament de l'exercici, a excepció de les procedents dels actius i passius financers que es valorin al valor raonable amb canvis en resultats.

Partida Balanç	Elements de l'actiu o passiu	Import total	Diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici
Total		0,00	0,00

Partida Balanç	Elements de l'actiu o passiu	Import total	Diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici
Total		0,00	0,00

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

5. Transferències i subvencions rebudes

En aquest apartat s'informa de l'import i característiques de les transferències i subvencions rebudes, l'import de les quals és significatiu, així com sobre el compliment o l'incompliment de les condicions imposades per a la percepció i el gaudi de les subvencions, el criteri d'imputació a resultats i els imports imputats.

Les transferències rebudes per aquest Organisme Autònom provenen de l'Ajuntament d'Inca.

Les transferències l'any 2016 han suposat uns ingressos per aquest concepte de 521.000,00 euros. Aquestes transferències rebudes es reconeixeran com un ingrés imputable al resultat de l'exercici en que es reconeguin.

6. Transferències i subvencions concedides

Aquest punt informa sobre l'import i les característiques de les transferències i subvencions concedides, l'import de les quals és significatiu.

Nom Característica	NIF del perceptor	Denominació del perceptor	Import Reintegrable	Finalitat	Reintegraments
---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------	------------------	-----------------------

Total	0,00	0,00
--------------	-------------	-------------

7. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu

En el cas d'existir qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti als ingressos o a les despeses de l'entitat, s'indica en aquest apartat. En particular, en el cas que l'entitat hagi construït o adquirit actius per altres ens públics, s'informa dels ingressos associats al contracte o acord de construcció o adquisició, l'import del qual sigui significatiu, indicant almenys l'import i característiques, així com el compliment o incompliment de les condicions imposades per a la seva obtenció.

16. Provisions i contingències

1. Per cada provisió reconeguda en el balanç, tret de les relatives a avals i altres garanties concedides, s'informa de:

a) Moviments de cada epígraf del balanç durant l'exercici, referit a les provisions i contingències.

<u>Epígraf Balanç</u>	<u>Saldo inicial provisions</u>	<u>Augments provisions</u>	<u>Disminucions provisions</u>	<u>Saldo final provisions</u>
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Altra informació referida a les provisions que permeti identificar-les.

2. Per cada tipus de passiu contingent les dades necessàries per descriure'ls com : la naturalesa, evolució previsible, els motius en el cas que no s'hagin pogut valorar i per tant registrar-se en el balanç.

3. Per cada tipus d'actiu contingent, informació sobre la seva naturalesa i l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

17. Informació sobre medi ambient

8. Obligacions reconegudes

En aquest apartat s'informa sobre les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política despesa 17 'Medi ambient'.

Llistat sense dades

4. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

En aquest punt s'informa de l'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten als tributs propis.

Econòmica d'ingressos

Import

Total	0,00
--------------	-------------

18. Actius en estat de venda

En el cas que l'entitat tingui actius en estat de venda amb un import significatiu, es facilita una descripció detallada dels mateixos i el seu import.

<u>Descripció d'actius en estat de venda</u>	<u>Import</u>
Total	0,00

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

L'entitat presenta el compte del resultat econòmic patrimonial classificant les despeses econòmiques incloses per activitats.

Despeses (Grup de Programa)	Pressupostari: Exercici 20XX	No Pressupostari: Exercici 20XX	Total: Exercici 20XX	Pressupostari: Exercici 20XX - 1	No Pressupostari: Exercici 20XX - 1	Total: Exercici 20XX - 1
			0,00			0,00
			0,00			0,00
			0,00			0,00
			0,00			0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ingressos	Exercici 20XX	Exercici 20XX - 1
Ingressos de gestió ordinària		
Ingressos financers		
Altres ingressos		
Total	0,00	0,00

20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics

Quan l'entitat realitza operacions d'administració de recursos que comptablement es registren a través de comptes del subgrup 45 'Deutors i creditors per administració de recursos a compte d'altres ens públics', s'obté la informació dels quadres següents:

1. Obligacions derivades de la gestió

Informació per cada entitat titular i per cada un dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

Llistat sense dades

2. Ens públics, comptes corrents en efectiu

Informació per cada entitat titular.

Llistat sense dades

3. Desenvolupament de la gestió

Informació que es presenta per a cada uns dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

Aquesta informació és obligatòria en el cas que l'entitat comptable que administra recursos per compte d'altres ens públics no hagi subministrat a les entitats titulars dels recursos, la informació necessària per que aquestes incorporin al seu pressupost totes les operacions derivades de la gestió realitzada.

h) Resum

Llistat sense dades

i) Drets Anul·lats

Llistat sense dades

j) Drets Cancel·lats

Llistat sense dades

k) Devolucions d'ingressos

Llistat sense dades

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Informació sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen les operacions efectuades durant l'exercici i que donen lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que no s'imputen al pressupost de l'entitat, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries

4. Estat de deutors no pressupostaris

Llistat sense dades

5. Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2016

CREDITORS a 31/12/2016

Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors ppts. de pagament a 31/12/2016
419	41906	Retenció judicial d'havers	1.764,35	0,00	1.776,81	3.541,16	2.430,34	1.110,82
419	41907	D'altres empreses privades	-238,50	0,00	0,00	-238,50	0,00	-238,50
419	41959	FONS SOCIAL LABORAL	13.369,35	0,00	-3.981,85	9.387,50	0,00	9.387,50
419			14.895,20	0,00	-2.205,04	12.690,16	2.430,34	10.259,82
475	47510	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-	20.981,98	0,00	86.451,05	107.433,03	86.312,17	21.120,86
475			20.981,98	0,00	86.451,05	107.433,03	86.312,17	21.120,86
476	4760	Seguretat Social	4.456,37	0,00	273.079,49	277.535,86	272.708,02	4.827,84
476			4.456,37	0,00	273.079,49	277.535,86	272.708,02	4.827,84
561	56103	DIPOSITS REBUTS DE RESIDENTS	37.774,85	0,00	0,00	37.774,85	1.642,39	36.132,46
561			37.774,85	0,00	0,00	37.774,85	1.642,39	36.132,46
		TOTAL	78.108,40	0,00	357.325,50	435.433,90	363.092,92	72.340,98

6. Estat de partides pendents d'aplicació

- l) Cobraments pendents d'aplicació

Llistat sense dades

m) Pagaments pendents d'aplicació

Llistat sense dades

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Informació, per tipus de contractes, sobre els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts a la normativa vigent sobre contractació.

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'OBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SUBMINISTRAMENT	0,84	0,00	0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.430,60	25.431,44
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL-LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222,16	222,16
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.420,85	990.420,85
TOTAL	0,84	0,00	0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.073,61	1.016.074,45

23. Valors rebuts en dipòsit

El resum per conceptes dels valors rebuts en dipòsit durant aquest exercici, presenta el següent detall:

Llistat sense dades

24. Informació pressupostaria

A continuació es presenta la informació pressupostaria corresponent a aquest exercici.

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostaries realitzades presenten el següent resum:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Transferències de crèdit							Baixes per anul.lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions	
				Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos				
002	233	16000	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.997,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.997,71
002	233	22000	Ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	19.512,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.512,17
002	233	62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilla	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.097,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.097,47
002	233	62500	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.416,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.416,99
		TOTAL		0,00	0,00	0,00	19.512,17	-19.512,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	002	233	110	01	RETRIBUCIONS BASIQUES I ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	511,98	511,98
2016	002	233	13000	01	RETRIBUCIONS BASIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.676,79	-53.676,79
2016	002	233	13002	01	ALTRES REMUNERACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.247,65	-5.247,65
2016	002	233	13100	01	LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	21.904,91	21.904,91
2016	002	233	16000	01	SEGURETAT SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	36.507,55	36.507,55
2016	002	233	21200	01	CONSERVACIO D'EDIFICIS I ALTRES CONT	0,00	0,00	0,00	0,00	973,96	973,96
2016	002	233	21300	01	CONSERVACIO MAQUINARIA I INSTAL·LACI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.795,82	-1.795,82
2016	002	233	21500	01	CONSERVACIO MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	-119,47	-119,47
2016	002	233	22000	01	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	19.027,32	19.027,32
2016	002	233	22100	01	ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.043,34	-8.043,34
2016	002	233	22103	01	COMBUSTIBLE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.578,38	4.578,38
2016	002	233	22104	01	VESTUARI	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.892,99	-2.892,99
2016	002	233	22105	01	PRODUCTES ALIMENTARIS	0,00	0,00	0,00	0,00	-689,77	-689,77
2016	002	233	22106	01	PRODUCTES FARMACEUTICS	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
2016	002	233	22110	01	PRODUCTES DE NETEJA	0,00	0,00	0,00	0,00	961,28	961,28
2016	002	233	22199	01	ALTRES SUMINISTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.272,73	-8.272,73
2016	002	233	22200	01	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	-525,18	-525,18
2016	002	233	22400	01	PRIMES ASSEGURANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	-146,37	-146,37
2016	002	233	22699	01	DESPESES DIVERSES DE FUNCIONAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.319,88	-1.319,88
2016	002	233	22706	01	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2016	002	233	22799	01	SERVEI CATERING	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2016	002	233	83000	01	AVANÇAMENTS PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
TOTAL						0,00	0,00	0,00	0,00	2.265,39	2.265,39

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2016 son:

PRESSUPOST DE DESPESES

CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST a 31/12/2016

DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA		IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST						
CODI	DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE	IMPORT PAGAT a 31/12/2016	OBSERVACIONS
2016000001	ELECTRIC.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 01/3/15-31/03/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.196,46	3.196,46	0,00	0,00	
2016000002	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 01/04/15-30/04/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.383,28	2.383,28	0,00	0,00	
2016000003	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 01/05/15-31/05/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.142,41	2.142,41	0,00	0,00	
2016000004	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 01/06/15-30/06/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.032,57	3.032,57	0,00	0,00	
2016000005	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 01/07/15-31/07/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	4.265,77	4.265,77	0,00	0,00	
2016000006	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 - 01/08/15-31/08/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.385,76	3.385,76	0,00	0,00	
2016000007	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 - 01/09/15-30/09/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.354,16	2.354,16	0,00	0,00	
2016000008	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 - 01/10/15-31/10/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.268,27	2.268,27	0,00	0,00	
2016000009	ELECT.C/FRANCESC BORJA MOLL 52 - 01/11/15-30/11/15	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.401,92	2.401,92	0,00	0,00	
2016000010	ENERGIA ELÈCTRICA	2016 / 002 / 233 / 22100 / 01 - ENERGIA ELECTRICA	0,00	2.623,70	0,00	2.623,70	0,00	
TOTAL			0,00	28.054,30	25.430,60	2.623,70	0,00	

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2016, es mostren en els següents quadres:

a.1.) Drets Anul·lats

Llistat sense dades

a.2.) Drets Cancel·lats

Llistat sense dades

a.3.) Recaptació neta

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
34103	INGRESSOS RESIDENICA	254.702,55	0,00	254.702,55
39901	RECURSOS EVENTUALS	2.115,49	0,00	2.115,49
40000	De l'administració general de l'entitat local.	371.000,00	0,00	371.000,00
46100	De diputacions, consells o cabildos.	78.658,11	0,00	78.658,11
54100	Arrendaments de finques urbanes.	2.281,40	0,00	2.281,40
		TOTAL	0,00	708.757,55

b) Devolucions d'ingressos

Les devolucions d'ingressos realitzades durant l'exercici, es presenten en el quadre següent.

Llistat sense dades

c) Compromisos d'ingrés

Els compromisos d'ingrés vigents durant l'exercici han estat:

Llistat sense dades

24.2. Exercicis tancats

A continuació es presenta la informació relativa a les obligacions y a la gestió dels drets procedents de pressupostos tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

El detall de les obligacions reconegudes pendents de pagar procedents de pressupostos tancats és:

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
2004	002	231	22699	Altres despeses diverses.	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00
2007	002	231	22106	Productes farmacèutics i material sanitari.	1.320,87	0,00	1.320,87	0,00	0,00	1.320,87
2007	002	231	22699	Altres despeses diverses.	219,00	0,00	219,00	0,00	0,00	219,00
2008	002	231	16000	Seguretat Social.	32,00	0,00	32,00	0,00	0,00	32,00
2008	002	231	21200	Edificis i altres construccions.	11,60	0,00	11,60	0,00	0,00	11,60
2008	002	231	22100	Energia elèctrica.	2.978,94	0,00	2.978,94	0,00	0,00	2.978,94
2008	002	231	22199	Altres subministraments.	210,80	0,00	210,80	0,00	0,00	210,80
2009	002	231	13000	Retribucions bàsiques.	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
2009	002	231	22400	Primes d'assegurances.	4.048,24	0,00	4.048,24	0,00	0,00	4.048,24
2009	002	231	22706	Estudis i treballs tècnics.	200,20	0,00	200,20	0,00	0,00	200,20
2010	002	233	22699	Altres despeses diverses.	1.180,68	0,00	1.180,68	0,00	0,00	1.180,68
2012	002	233	22100	Energia elèctrica.	5.718,50	0,00	5.718,50	0,00	0,00	5.718,50
2012	002	233	22105	Productes alimentaris.	1.138,24	0,00	1.138,24	0,00	0,00	1.138,24
2012	002	233	22699	Altres despeses diverses.	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	30,00
2013	002	233	22699	Altres despeses diverses.	945,87	0,00	945,87	0,00	0,00	945,87
2014	002	233	21300	Maquinària, instal.lacions tècniques i utilitatge.	232,32	0,00	232,32	0,00	0,00	232,32
2014	002	233	22105	Productes alimentaris.	3.145,66	0,00	3.145,66	0,00	0,00	3.145,66
2014	002	233	22699	Altres despeses diverses.	1.256,09	0,00	1.256,09	0,00	0,00	1.256,09
2015	002	233	21200	Edificis i altres construccions.	1.715,39	0,00	1.715,39	0,00	1.715,39	0,00
2015	002	233	21300	Maquinària, instal.lacions tècniques i utilitatge.	458,26	0,00	458,26	0,00	458,26	0,00
2015	002	233	21500	Mobiliari.	466,75	0,00	466,75	0,00	466,75	0,00
2015	002	233	22000	Ordinari no inventariable.	381,24	0,00	381,24	0,00	381,24	0,00
2015	002	233	22103	Combustibles i carburants.	1.544,50	0,00	1.544,50	0,00	1.544,50	0,00
2015	002	233	22105	Productes alimentaris.	16.531,17	0,00	16.531,17	0,00	16.531,17	0,00
2015	002	233	22106	Productes farmacèutics i material sanitari.	33,60	0,00	33,60	0,00	33,60	0,00
2015	002	233	22110	Productes de neteja i acondicionament.	2.340,56	0,00	2.340,56	0,00	1.715,24	625,32
2015	002	233	22199	Altres subministraments.	109,84	0,00	109,84	0,00	0,00	109,84
2015	002	233	22699	Altres despeses diverses.	12.401,70	0,00	12.401,70	0,00	12.118,41	283,29

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
				TOTAL	58.672,03	0,00	58.672,03	0,00	34.964,56	23.707,47

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall dels drets reconeguts pendents de cobrar d'exercicis tancats, es presenta a continuació.

a) Drets pendents de cobrament totals

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptos. tancats. Drets pdnts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmica))

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2014	83000	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a curt termini.	903,87	0,00	0,00	0,00	0,00	903,87
2015	34103	INGRESSOS RESIDENICA	60.923,31	0,00	0,00	0,00	60.923,31	0,00
2015	40000	De l'administració general de l'entitat local.	383.651,97	0,00	0,00	0,00	383.651,97	0,00
2015	46100	De diputacions, consells o cabildos.	32.913,38	0,00	0,00	0,00	32.913,38	0,00
TOTAL			478.392,53	0,00	0,00	0,00	477.488,66	903,87

b) Drets anul·lats

Llistat sense dades

c) **Drets cancel·lats**

Llistat sense dades

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han suposat modificacions dels imports calculats com a resultat pressupostari en exercicis anteriors. L'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2016

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS
a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	0,00	0,00	0,00
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	0,00	0,00	0,00

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els precedents, imputables a pressupostos d'exercicis successius, presenten el següent detall.

Llistat sense dades

2) Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici, així com els concertats en exercicis anteriors, que tinguin repercussió en pressupostos d'exercicis posteriors, presenten el següent detall.

Llistat sense dades

24.4. Execució de projectes de despesa

Informació individualitzada dels projectes de despesa que estan en execució a 1 de gener o que s'han iniciat en l'exercici, amb el detall següent:

1) Resum d'execució

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 1. RESUM D'EXECUCIÓ

Projecte	Subprojecte	Denominació	Any	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES		Total	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
							Inicial	En l'exercici			
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2) Anualitats pendents

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	TOTAL	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
					2017	2018	2019	Anys successius
					0,00	0,00	0,00	0,00

24.5. Despeses amb finançament afectat

A continuació s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR			DESVIACIONS DE L'EXERC.		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	COEFICIENT FINANÇADOR	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
				TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

24.6. Romanent de Tresoreria

Informació sobre el romanent de tresoreria segons el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2016

COMPONENTS	IMPORTS ANY 2016	IMPORTS ANY ANTERIOR 2015
1. (+) Fons líquids	14.848,92	157.832,35
2. (+) Drets pendents de cobrament	227.838,36	478.392,53
(+ del pressupost corrent	226.934,49	477.488,66
(+ de pressupostos tancats	903,87	903,87
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	112.972,32	136.780,43
(+ del pressupost corrent	16.923,87	35.983,01
(+ de pressupostos tancats	23.707,47	22.689,02
(+ d'operacions no pressupostàries	72.340,98	78.108,40
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	129.714,96	499.444,45
II. Saldos de cobrament dubtós	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	129.714,96	499.444,45

25. Indicadores financieros, patrimoniales i presupostaris

A continuació es presenten diversos indicadors que mostren l'activitat i la situació de l'entitat des dels punts de vista financer, patrimonial i presupostari.

1) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació econòmica-financera de l'entitat.

Llistat sense dades

2) Indicadors presupostaris

Permeten conèixer l'evolució i la gestió del pressupost realitzada durant l'exercici.

Llistat sense dades

26. Informació sobre el cost de les activitats

La informació sobre el cost de las activitats s'elabora, almenys, pels serveix i activitats que es financen amb taxes o preus públics.

2) Resum general de costos de l'entitat

Llistat sense dades

3) Resum del cost per elements de les activitats

Llistat sense dades

4) Resum de costos per activitat

Llistat sense dades

5) Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats

Llistat sense dades

27. Indicadors de gestió

Els indicadors de gestió son instruments de mesurament elegits com a variables rellevants que informen sobre aspectes globals o concrets de l'entitat, atenent, especialment, l'avaluació de l'eficàcia, l'eficiència i l'economia en la prestació, almenys, dels serveis o activitats finançats amb taxes o preus públics.

3) Indicadors d'eficàcia

Llistat sense dades

6) Indicadors d'eficiència

Llistat sense dades

7) Indicador d'economia

Llistat sense dades

8) Indicador de mitjans de producció

Llistat sense dades

28. Fets posteriors al tancament

La informació a consignar en aquest apartat tracta sobre els següents temes:

Fets posteriors que posen de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que, per aplicació de les normes de registre i valoració, suposen la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

Fets posteriors que posen de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici que no han suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els comptes anuals, si bé la informació continguda en la memòria s'ha de modificar d'acord amb el fet posterior esmentat.

Els fets posteriors que mostrin condicions que no existien al tancament de l'exercici i que siguin tan importants que, si no se subministra informació sobre això, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

El detall dels diferents tipus de fets es el següent:

9) Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013

Descripció dels ajustos realitzats en compliment del que preveu l'apartat 2 de la disposició transitòria primera de la ICAL, referent a l'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015.

Aquests ajustos es realitzen una vegada realitzat l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015, essent necessaris per que a data d'1 de gener del 2015 quedin registrats tots els reconeixements d'actius i passius exigits en el nou Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, i es donin de baixa totes les partides, actius i passius a on el seu reconeixement no estigui permès en aquest Pla.

AJUSTOS A L'OBERTURA ICAL 2013

Núm. Assentament Núm. Operació Descripció

Descripció ampliada

Inca, 31 de juliol de 2017

El Batle-President

Virgilio Moreno Sarrió