

AJUNTAMENT D'INCA
ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA
ANTONI TORRANDELL

COMPTES ANUALS

Exercici 2015

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	23
Organització	24
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	24
1.2. Estructura organitzativa.....	24
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades.....	26
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) Principis comptables.....	29
2. Comparació de la informació.....	29
4. Normes de reconeixement i valoració	29
1. Immobilitzat material.....	29
2. Patrimoni públic del sòl.....	30
3. Inversions immobiliàries.....	30
4. Immobilitzat intangible.....	30
5. Arrendaments.....	31
6. Permutes.....	31
7. Actius i passius financers.....	31
8. Cobertures comptables.....	33
9. Existències.....	33
10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.....	33
11. Transaccions en moneda estrangera.....	34
12. Ingressos i despeses.....	34
13. Provisions i contingències.....	35
14. Transferències i subvencions.....	35

15.Activitats conjuntes.....	36
16.Actius en estat de venda.....	37
5.Immobilitzat material.....	38
1.Moviments durant l'exercici.....	38
2.Informació sobre:.....	38
6.Patrimoni públic del sòl.....	43
7.Inversions immobiliàries.....	44
8.Immobilitzat intangible.....	45
1.Moviments durant l'exercici.....	45
2.Informació sobre:.....	45
9.Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	47
10.Actius financers.....	48
1.Informació relacionada amb el balanç.....	48
2.Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.....	49
3.Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	49
4.Altra informació.....	50
11.Passius financers.....	51
2.Situació i moviments dels deutes.....	51
3.Línies de crèdit.....	52
4.Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	52
5.Avals i altres garanties concedides.....	53
5.Altra informació.....	54
12.Cobertures comptables.....	55
13.Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	56
14.Moneda estrangera.....	57
3.Import Global.....	57
4.Import de les diferències de canvi.....	57
15.Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	58
5.Transferències i subvencions rebudes.....	58
6.Transferències i subvencions concedides.....	58
7.Qualsevol circumstància de caràcter substantiu.....	59
16.Provisions i contingències.....	60
17.Informació sobre medi ambient.....	62
8.Obligacions reconegudes.....	62
4.Import beneficis fiscals per raons mediambientals.....	62
18.Actius en estat de venda.....	64
19.Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	65

20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.....	67
1. Obligacions derivades de la gestió.....	67
2. Ens públics, comptes corrents en efectiu.....	69
3. Desenvolupament de la gestió.....	71
21. Operacions no pressupostaries de tresoreria.....	79
4. Estat de deutors no pressupostaris.....	79
5. Estat de creditors no pressupostaris.....	81
6. Estat de partides pendents d'aplicació.....	83
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	87
23. Valors rebuts en dipòsit.....	89
24. Informació pressupostaria.....	91
24.1. Exercici corrent.....	91
1) Pressupost de despeses.....	91
a) Modificacions de crèdit.....	91
b) Romanents de crèdit.....	93
c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost.....	93
2) Pressupost d'ingressos.....	95
a) Procés de gestió.....	95
a.1.) Drets Anul·lats.....	95
a.2.) Drets Cancel·lats.....	97
a.3.) Recaptació neta.....	99
b) Devolucions d'ingressos.....	101
c) Compromisos d'ingrés.....	103
24.2. Exercicis tancats.....	105
1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	105
2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	107
a) Drets pendents de cobrament totals.....	107
b) Drets anul·lats.....	109
c) Drets cancel·lats.....	111
3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	113
24.3. Exercicis posteriors.....	113
1) Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	113
2) Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	115
24.4. Execució de projectes de despesa.....	117
1) Resum d'execució.....	117
2) Anualitats pendents.....	119
24.5. Despeses amb finançament afectat.....	121
24.6. Romanent de Tresoreria.....	123
25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris.....	125
1) Indicadors financers i patrimonials.....	125
2) Indicadors pressupostaris.....	125
26. Informació sobre el cost de les activitats.....	125
2) Resum general de costos de l'entitat.....	125
3) Resum del cost per elements de les activitats.....	125
4) Resum de costos per activitat.....	125
5) Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats.....	126

27.Indicadors de gestió.....	126
3)Indicadors d'eficàcia.....	126
6)Indicadors d'eficiència.....	126
7)Indicador d'economia.....	126
8)Indicador de mitjans de producció.....	127
28.Fets posteriors al tancament.....	127
29.Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.....	127
4)Estat de conciliació.....	127
9)Balanç de situació de l'exercici anterior.....	140
10)Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior.....	140
11)Romanent de tresoreria de l'exercici anterior.....	142
12)Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013.....	144

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	51.103,57	
II. Immobilitzat material	51.103,57	
2. Construccions	32.249,98	
211 Construccions	32.249,98	
5. Altre immobilitzat material	18.853,59	
216 Mobiliari	50.832,07	
217 Equips per a processos d'informació	1.520,56	
2819 Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	-33.499,04	
B) ACTIU CORRENT	354.400,32	
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	190.295,32	
1. Deutors per operacions de gestió	190.295,32	
4300 Operacions de gestió	180.669,51	
4310 Operacions de gestió	9.625,81	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	164.105,00	
2. Tresoreria	164.105,00	
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	164.105,00	
	TOTAL ACTIU (A + B)	405.503,89

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	363.137,76	
II. Patrimoni generat	363.137,76	
1. Resultats d'exercicis anteriors	355.603,26	
120 Resultats d'exercicis anteriors	355.603,26	
2. Resultat de l'exercici	7.534,50	
129 Resultat de l'exercici	7.534,50	
C) PASSIU CORRENT	42.366,13	
II. Deutes a curt termini	3.004,68	
4. Altres deutes	3.004,68	
4013 Altres deutes	90,60	
560 Fiances rebudes a curt termini	2.914,08	
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	39.361,45	
1. Creditors per operacions de gestió	37.800,34	
4000 Operacions de gestió	22.538,67	
4010 Operacions de gestió	15.261,67	
2. Altres comptes a pagar	402,00	
419 Altres creditors no pressupostaris	402,00	
3. Administracions públiques	1.159,11	
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	664,75	
476 Organismes de previsió social, creditors.	494,36	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	405.503,89	

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
2. Transferències i subvencions rebudes	179.925,18	
a) De l'exercici	179.925,18	
a.2) Transferències	179.925,18	
750 Transferències	179.925,18	
3. Vendes i prestacions de serveis	88.723,96	
b) Prestació de serveis	88.723,96	
741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	88.723,96	
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	5.676,11	
7940 Reversió del deterioram.de productes acabats i en curs de fabricació	5.676,11	
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	274.325,25	
8. Despeses de personal	-68.779,27	
a) Sous, salaris i assimilats	-54.079,52	
640 Sous i salaris	-54.079,52	
b) Càrregues socials	-14.699,75	
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-14.699,75	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-198.124,67	
a) Subministraments i serveis exteriors	-198.124,67	
62 SERVEIS EXTERIORS	-198.124,67	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-266.903,94	
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	7.421,31	
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	7.421,31	
15. Ingressos financers	113,19	
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	113,19	
b.2) Altres	113,19	
762 Ingressos de crèdits	113,19	
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	113,19	
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	7.534,50	

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		0,00	355.603,26	0,00	0,00	355.603,26
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			0,00			0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		0,00	355.603,26	0,00	0,00	355.603,26
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	7.534,50	0,00	0,00	7.534,50
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			7.534,50	0,00	0,00	7.534,50
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		0,00	363.137,76	0,00	0,00	363.137,76

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2015	2014
I.Resultat econòmic patrimonial		7.534,50	
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	
1.1.Ingressos		0,00	
1.2.Despeses		0,00	
2.Actius i passius financers		0,00	
2.1.Ingressos		0,00	
2.2.Despeses		0,00	
3.Cobertures comptables		0,00	
3.1.Ingressos		0,00	
3.2.Despeses		0,00	
4.Subvencions rebudes		0,00	
Total (1+2+3+4)		0,00	
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	
2.Actius i passius financers		0,00	
3.Cobertures comptables		0,00	
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	
4.Subvencions rebudes		0,00	

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2015	2014
Total (1+2+3+4)		0,00	
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		7.534,50	

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	2015	2014
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	
2. Aportació de béns i drets		0,00	
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	
5. (-)Devolució de béns i drets		0,00	
6. (-)Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	
	TOTAL	0,00	

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

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

	Notes a la memòria	2015	2014
I. Ingr.i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		0,00	
1. Transferències i subvencions		0,00	
1.1. Ingressos		0,00	
1.2. Despeses		0,00	
2. Prestació de serveis i vendes de béns		0,00	
2.1. Ingressos		0,00	
2.2. Despeses		0,00	
3. Altres		0,00	
3.1. Ingressos		0,00	
3.2. Despeses		0,00	
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	
1. Subvencions rebudes		0,00	
2. Altres		0,00	
TOTAL (I + II)		0,00	

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2015

	Notes a la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		323.984,73	0,00
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00	
2.Transferències i subvencions rebudes		235.000,00	
3.Vendes i prestacions de serveis		88.871,54	
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
5.Interessos i dividendes cobrats		113,19	
6.Altres cobraments		0,00	
B) Pagaments		282.726,65	0,00
7.Despeses de personal		49.131,35	
8.Transferències i subvencions concedides		0,00	
9.Aprovisionaments		0,00	
10.Altres despeses de gestió		213.985,28	
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
12.Interessos pagats		0,00	
13.Altres pagaments		19.610,02	
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		41.258,08	
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00
1.Venda d'inversions reals		0,00	
2.Venda d'actius financers		0,00	
3.Unitat d'activitat		0,00	
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	
D) Pagaments		1.858,39	0,00
5.Venda d'inversions reals		1.858,39	
6.Venda d'actius financers		0,00	
7.Unitat d'activitat		0,00	
8.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-1.858,39	
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments al patrimoni		0,00	0,00

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2015

Notes a la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	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	
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables	0,00	
4.Préstecs rebuts	0,00	
5.Altres deutes	0,00	
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	0,00	0,00
6.Obligacions i altres valors negociables	0,00	
7.Préstecs rebuts	0,00	
8.Altres deutes	0,00	
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)	0,00	
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	10.632,26	
J) Pagaments pendents d'aplicació	10.819,96	
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	-187,70	
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	39.211,99	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	124.893,01	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	164.105,00	

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							
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
004	320	13000	Retribucions bàsiques.	87.113,47	0,00	87.113,47	54.079,52	54.079,52	54.079,52	0,00	33.033,95
004	320	16000	Seguretat Social.	27.585,52	0,00	27.585,52	14.699,75	14.699,75	14.699,75	0,00	12.885,77
004	320	21200	Edificis i altres construccions.	2.500,00	0,00	2.500,00	1.270,48	1.270,48	1.270,48	0,00	1.229,52
004	320	22000	Ordinari no inventariable.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.026,81	2.026,81	1.894,04	132,77	-26,81
004	320	22200	Serveis de telecomunicacions.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.847,42	1.847,42	1.847,42	0,00	152,58
004	320	22400	Primes d'assegurances.	2.713,54	0,00	2.713,54	1.068,70	1.068,70	1.068,70	0,00	1.644,84
004	320	22640	Despeses diverses.	225.000,00	0,00	225.000,00	191.911,26	191.911,26	169.505,36	22.405,90	33.088,74
004	320	63500	Mobiliari.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.858,39	1.858,39	1.858,39	0,00	141,61
TOTAL				350.912,53	0,00	350.912,53	268.762,33	268.762,33	246.223,66	22.538,67	82.150,20

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
34200	Serveis educatius.	101.238,92	0,00	101.238,92	88.723,96	0,00	0,00	88.723,96	87.979,63	744,33	-12.514,96
40000	De l'administració general de l'entitat local.	249.663,61	0,00	249.663,61	179.925,18	0,00	0,00	179.925,18	0,00	179.925,18	-69.738,43
52100	Interessos de dipòsits.	10,00	0,00	10,00	113,19	0,00	0,00	113,19	113,19	0,00	103,19
TOTAL		350.912,53	0,00	350.912,53	268.762,33	0,00	0,00	268.762,33	88.092,82	180.669,51	-82.150,20

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2015

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	268.762,33	266.903,94		1.858,39
b. Operacions de capital	0,00	1.858,39		-1.858,39
1. Total operacions no financeres (a+b)	268.762,33	268.762,33		0,00
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)	268.762,33	268.762,33		0,00
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)				0,00

MEMÒRIA

Organització

El municipi de 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 (58350Km²) i la població (30939habitants de dret, segons el cens de 30939).

El municipi de Inca està situat a la comarca 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.

<u>Concepte</u>	<u>%</u>
Impostos directes	
Impostos indirectes	
Taxes i altres ingressos	33,00%
Transferències corrents	67,00%
Ingressos patrimonials	
Alienació d'Inversions	
Transferències de capital	
Actius financers	
Passius financers	

1.2. Estructura organitzativa

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

L'Organisme Autònom de Música Antoni Torrandell és un Organisme Autònom de l'Ajuntament d'Inca creat l'any 1995.

Aquest Organisme Autònom gaudeix d'autonomia, té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per exercir les funcions públiques que té encomanades, així la seva finalitat és: promoure, practicar i fomentar l'activitat musical. per executar els objectius abans descrits, l'Organisme Autònom gestionarà i administrarà l'escola de música.

L'àmbit territorial de l'Organisme Autònom és el municipi d'Inca. Té la seva seu a les dependències del C/Dureta núm. 5 i a les dependències de l'Ajuntament d'Inca, plaça d'Espanya, núm 1.

Amb la finalitat de promoure, practicar i fomentar l'activitat musical els seus objectius són fonamentalment: gestionar i administrar l'Escola Municipal de Música amb la intenció que esdevingui en conservatori mitjà de música. A més;

- a) Donar suport als conjunts musicals inquers i potenciar-los; més concretament la Banda Unió musical Inquera i tots els grups folklòrics.
- b) Organitzar, potenciar i difondre tota mena d'activitats i grups musicals conjuntament amb l'Àrea de cultura de l'Ajuntament d'Inca.
- c) Publicar tot el que es relacioni amb les diferents activitats de caràcter musical que l'escola realitzi.
- d) Col·laborar amb els col·legis i altres entitats a la consecució de llurs objectius.
- e) Desenvolupar qualsevol activitat que ajudi a aconseguir els objectius expressats.

Els òrgans de govern de l'organisme autònom seran:

- 1) El consell d'Administració
- 2) El president.
- 3) L'Assemblea General.

Formaran part del Consell d'Administració:

- a) El president, càrrec que exercirà el Batle-President de l'Ajuntament d'Inca sempre que no delegui en el vicepresident.
- b) El vicepresident de l'OA, serà el regidor de Cultura de l'Ajuntament. El vicepresident substituirà al president en els casos de vacant, absència o enfermetat.
- c) Un representant de cada un dels grups municipals de l'Ajuntament.
- d) Un representant de l'harpa d'Inca.
- e) Un representant de la Unió Musical Inquera.
- f) El director o subdirector de l'escola de música.
- g) Un representant de l'organització de pares i mares d'alumnes.
- h) Un representant de l'organització d'alumnes.

- i) Un representant del claustre de professors.
- j) Secretari del Consell Escolar o cap d'estudis.
- k) Altres persones que els Consell d'Administració consideri oportú convidar, bé de forma ocasional, bé de forma sistemàtica fins acrod en contarri, sempre amb veu i sense vot.

Formaran part de l'Assemblea General: tots els alumnes de l'Escola Municipal de Música, els professors, els pares d'alumnes menors d'edat, els membres de les entitats musicals d'Inca, el Consell d'Administració de l'OA i el cap de servei d'Educació de l'Ajuntament d'Inca.

Serà Secretari el que ho sigui de la Corporació, titular o accidental.

Serà Interventor el que ho sigui de la Corporació, titular o accidental.

El Secretari i l'Interventor-tresorer podran ser nomants pel Consell d'Administració i pden ser un nt treballador de l'Ajuntament sense dret a veu ni vot.

L'estructura bàsica a nivell administratiu és:

- Un Director.
- Quatre professors.
- Un Administratiu.

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:

	Número mitja d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre	
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones
Funcionari			0,00		
Personal laboral	0,62	2,23	2,85	1	
	0,62	2,23	2,85	1	

1.3. 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:

Entitat	Activitat	% Participació
26		

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) Principis comptables

S'han aplicat el l'elaboració i la formació dels comptes anuals els principis de la comptabilitat pública generalment acceptats, per a la consecució de la imatge fidel.

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2014 no es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior, degut als canvis normatius produïts.

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 2015, 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 llevant-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:

Un 2, 10 i 25%.

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 consitueixen una fon 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 aconsellin.

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 actius 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 dóna 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 actius 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 contractuales 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 31/12/2015

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
211	Construccions	32.249,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.249,98
216	Mobiliari	48.973,68	1.858,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.832,07
217	Equips per a processos d'informació	1.520,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.520,56
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		82.744,22	1.858,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.602,61

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.

No n'hi ha.

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:

No s'han produït moviments en aquest epígraf.

7. Inversions immobiliàries

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

No s'han produït moviments en aquest epígraf.

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.

No s'han produït moviments en aquest epígraf.

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.

No hi ha hagut moviments dels epígrafs Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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

f) Deutes a valor raonable

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.

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.

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.

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.

5. Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

b) Avals Executats

c) Avals reintegrats

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.

No hi ha moviments.

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.

No hi ha diferències de canvi

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 2015 han suposat uns ingressos per aquest concepte de 179.925,18 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.

No n'hi ha.

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.

<u>Econòmica d'ingressos</u>	<u>Import</u>
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>
<u>Total</u>	<u>0,00</u>

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:	No Pressupostari:			Pressupostari:	No Pressupostari:		
	Exercici 20XX	Exercici 20XX	Total:	Exercici 20XX	Exercici 20XX - 1	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	

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 31/12/2015

CREDITORS a 31/12/2015

		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 pdts. de pagament a 31/12/2015
419	41906	Retenció judicial d'havers	402,00	0,00	187,70	589,70	187,70	402,00
419			402,00	0,00	187,70	589,70	187,70	402,00
475	47510	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-	1.058,82	0,00	1.148,71	2.207,53	1.654,84	552,69
475	47511	Hisenda pública, creditora per IRPF -Professionals-	0,00	0,00	112,06	112,06	0,00	112,06
475			1.058,82	0,00	1.260,77	2.319,59	1.654,84	664,75
476	4760	Seguretat Social	250,09	0,00	18.199,45	18.449,54	17.955,18	494,36
476			250,09	0,00	18.199,45	18.449,54	17.955,18	494,36
560	560	Fiances rebudes a curt termini	2.914,08	0,00	10.632,26	13.546,34	10.632,26	2.914,08
560			2.914,08	0,00	10.632,26	13.546,34	10.632,26	2.914,08
		TOTAL	4.624,99	0,00	30.280,18	34.905,17	30.429,98	4.475,19

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	60.420,22	0,00	60.420,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.342,11	268.762,33
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	0,00	0,00
ALTRES	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	60.420,22	0,00	60.420,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.342,11	268.762,33

23. Valors rebuts en dipòsit

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

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT a 31/12/2015

Concepte

Codi	Descripció	Saldo a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial	Dipòsits rebuts en l'exercici	Total dipòsits rebuts	Dipòsits cancel.lats	Dip. pdt. de devol. a 31/12/2015
F05	AVALS REBUTS	0,00	0,00	4.845,18	4.845,18	4.845,18	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	4.845,18	4.845,18	4.845,18	0,00

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			

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

Llistat sense dades

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2015 son:

PRESSUPOST DE DESPESES

CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST a 31/12/2015

CODI	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				OBSERVACIONS	
			A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE		
			TOTAL	0,00	0,00	0,00	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 2015, 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
34200	Serveis educatius.	87.979,63	0,00	87.979,63
52100	Interessos de dipòsits.	113,19	0,00	113,19
		TOTAL	0,00	88.092,82

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 pdtts. de pagament
2000	004	334	22000	Ordinari no inventariable.	151,87	0,00	151,87	0,00	0,00	151,87
2001	004	334	22000	Ordinari no inventariable.	43,92	0,00	43,92	0,00	0,00	43,92
2001	004	334	62500		90,60	0,00	90,60	0,00	0,00	90,60
2003	004	334	22609	Activitats culturals i esportives.	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00
2004	004	334	21200	Edificis i altres construccions.	614,46	0,00	614,46	0,00	0,00	614,46
2004	004	334	22000	Ordinari no inventariable.	694,43	0,00	694,43	0,00	0,00	694,43
2004	004	334	22609	Activitats culturals i esportives.	469,00	0,00	469,00	0,00	0,00	469,00
2007	004	334	22609	Activitats culturals i esportives.	12.712,82	0,00	12.712,82	0,00	0,00	12.712,82
2013	004	320	21200	Edificis i altres construccions.	32,56	0,00	32,56	0,00	0,00	32,56
2013	004	320	22000	Ordinari no inventariable.	177,49	0,00	177,49	0,00	0,00	177,49
2014	004	320	21200	Edificis i altres construccions.	464,84	0,00	464,84	0,00	432,28	32,56
2014	004	320	22000	Ordinari no inventariable.	438,17	0,00	438,17	0,00	421,89	16,28
2014	004	320	22200	Serveis de telecomunicacions.	16,28	0,00	16,28	0,00	0,00	16,28
2014	004	320	22640	Despeses diverses.	37.545,11	0,00	37.545,11	0,00	37.545,11	0,00
TOTAL					53.751,55	0,00	53.751,55	0,00	38.399,28	15.352,27

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
2011	34200	Serveis educatius.	4.340,85	0,00	0,00	0,00	0,00	4.340,85
2012	34200	Serveis educatius.	2.670,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.670,52
2013	34200	Serveis educatius.	1.602,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602,76
2013	40000	De l'administració general de l'entitat local.	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
2014	34200	Serveis educatius.	1.903,59	0,00	0,00	0,00	891,91	1.011,68
2014	40000	De l'administració general de l'entitat local.	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
TOTAL			245.517,72	0,00	0,00	0,00	235.891,91	9.625,81

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 31/12/2015

	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			
					2016	2017	2018	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 31/12/2015

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2015	IMPORTS ANY ANTERIOR 2014
1. (+) Fons líquids		164.105,00	
2. (+) Drets pendents de cobrament		190.295,32	
(+ del pressupost corrent	180.669,51		
(+ de pressupostos tancats	9.625,81		
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00		
3. (-) Obligacions pendents de pagament		42.366,13	
(+ del pressupost corrent	22.538,67		
(+ de pressupostos tancats	15.352,27		
(+ d'operacions no pressupostàries	4.475,19		
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00	
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		312.034,19	
II. Saldos de cobrament dubtós		0,00	
III. Excés de finançament afectat		0,00	
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		312.034,19	

25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris

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

1) Indicadors financers i patrimonials

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

Llistat sense dades

2) Indicadors pressupostaris

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:

No hi hagut fets posteriors al tancament

29. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Als efectes de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015, s'aporta la següent informació:

4) Estat de conciliació

Estat de conciliació que posa de manifest la correspondència existent entre els saldos recollits a l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015 i els que figuren en el tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014.

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte
			Document	Recodificat?	
			2014		
2015000001	000	Pressupost exercici corrent	353.322,45	0,00	
2015000002	000	Pressupost exercici corrent	0,00	353.322,45	
2015000003	000	Pressupost exercici corrent	-353.322,45	0,00	
2015000004	000	Pressupost exercici corrent	0,00	-353.322,45	
2015000005	000	Pressupost exercici corrent	350.912,53	0,00	
2015000006	000	Pressupost exercici corrent	0,00	350.912,53	
2015000001	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	353.322,45	353.322,45	
2015000003	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	-353.322,45	-353.322,45	
2015000005	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	350.912,53	350.912,53	
2015000001	0030	Crèdits disponibles	0,00	353.322,45	
2015000003	0030	Crèdits disponibles	0,00	-353.322,45	
2015000005	0030	Crèdits disponibles	0,00	350.912,53	
2015000002	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	353.322,45	353.322,45	
2015000004	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	-353.322,45	-353.322,45	
2015000006	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	350.912,53	350.912,53	
2015000002	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	353.322,45	0,00	
2015000004	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	-353.322,45	0,00	
2015000006	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	350.912,53	0,00	
2015000023	100	Patrimoni	188.852,09	0,00	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015			Compte
			Document	Import Haver 2015	Recodificat?	
			2014			
2001000060	100	Patrimoni	12,63	0,00	100	PATRIMONI
2001000061	100	Patrimoni	16,25	0,00	100	PATRIMONI
2001000062	100	Patrimoni	36,96	0,00	100	PATRIMONI
2001000063	100	Patrimoni	86,03	0,00	100	PATRIMONI
2001000685	100	Patrimoni	16,31	0,00	100	PATRIMONI
2001000706	100	Patrimoni	27,61	0,00	100	PATRIMONI
2002000584	100	Patrimoni	90,60	0,00	100	PATRIMONI
2003000086	100	Patrimoni	300,00	0,00	100	PATRIMONI
2004000093	100	Patrimoni	451,37	0,00	100	PATRIMONI
2004000094	100	Patrimoni	66,73	0,00	100	PATRIMONI
2004000095	100	Patrimoni	78,22	0,00	100	PATRIMONI
2004000096	100	Patrimoni	120,00	0,00	100	PATRIMONI
2004000098	100	Patrimoni	427,38	0,00	100	PATRIMONI
2004000099	100	Patrimoni	67,08	0,00	100	PATRIMONI
2004000102	100	Patrimoni	150,00	0,00	100	PATRIMONI
2004000103	100	Patrimoni	319,00	0,00	100	PATRIMONI
2004000501	100	Patrimoni	98,11	0,00	100	PATRIMONI
2007000008	100	Patrimoni	12.712,82	0,00	100	PATRIMONI
2009000350	100	Patrimoni	2.914,08	0,00	100	PATRIMONI

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte
			Document	Recodificat?		Recodificat?		2014	
2011000022	100	Patrimoni	0,00	669,78	100			PATRIMONI	
2011000093	100	Patrimoni	0,00	823,41	100			PATRIMONI	
2011000175	100	Patrimoni	0,00	679,23	100			PATRIMONI	
2011000240	100	Patrimoni	0,00	571,32	100			PATRIMONI	
2011000267	100	Patrimoni	0,00	600,62	100			PATRIMONI	
2011000287	100	Patrimoni	0,00	428,32	100			PATRIMONI	
2011000297	100	Patrimoni	0,00	568,17	100			PATRIMONI	
2012000008	100	Patrimoni	0,00	457,19	100			PATRIMONI	
2012000044	100	Patrimoni	0,00	681,09	100			PATRIMONI	
2012000070	100	Patrimoni	0,00	95,78	100			PATRIMONI	
2012000087	100	Patrimoni	0,00	91,50	100			PATRIMONI	
2012000155	100	Patrimoni	0,00	158,99	100			PATRIMONI	
2012000179	100	Patrimoni	0,00	23,17	100			PATRIMONI	
2012000267	100	Patrimoni	0,00	379,50	100			PATRIMONI	
2012000300	100	Patrimoni	0,00	474,15	100			PATRIMONI	
2012000329	100	Patrimoni	0,00	309,15	100			PATRIMONI	
2013000042	100	Patrimoni	0,00	237,57	100			PATRIMONI	
2013000064	100	Patrimoni	0,00	219,01	100			PATRIMONI	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte
			Document	Recodificat?					
2013000073	100	Patrimoni	0,00	37,84	100			PATRIMONI	
2013000108	100	Patrimoni	0,00	85,16	100			PATRIMONI	
2013000189	100	Patrimoni	0,00	97,84	100			PATRIMONI	
2013000202	100	Patrimoni	0,00	180,35	100			PATRIMONI	
2013000273	100	Patrimoni	38,45	0,00	100			PATRIMONI	
2013000277	100	Patrimoni	65,78	0,00	100			PATRIMONI	
2013000280	100	Patrimoni	32,56	0,00	100			PATRIMONI	
2013000284	100	Patrimoni	40,70	0,00	100			PATRIMONI	
2013000297	100	Patrimoni	0,00	303,60	100			PATRIMONI	
2013000327	100	Patrimoni	0,00	231,35	100			PATRIMONI	
2013000355	100	Patrimoni	0,00	152,97	100			PATRIMONI	
2013000370	100	Patrimoni	32,56	0,00	100			PATRIMONI	
2013000386	100	Patrimoni	0,00	57,07	100			PATRIMONI	
2013000398	100	Patrimoni	0,00	45.000,00	100			PATRIMONI	
2014000019	100	Patrimoni	16,28	0,00	100			PATRIMONI	
2014000020	100	Patrimoni	16,28	0,00	100			PATRIMONI	
2014000053	100	Patrimoni	0,00	114,83	100			PATRIMONI	
2014000068	100	Patrimoni	0,00	63,34	100			PATRIMONI	
2014000090	100	Patrimoni	0,00	93,62	100			PATRIMONI	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte
			Document	Recodificat?	2014	Document	Recodificat?	2014	
2014000107	100	Patrimoni	32,56	0,00	100			PATRIMONI	
2014000111	100	Patrimoni	0,00	65,16	100			PATRIMONI	
2014000122	100	Patrimoni	0,00	65,34	100			PATRIMONI	
2014000169	100	Patrimoni	0,00	77,94	100			PATRIMONI	
2014000227	100	Patrimoni	0,00	500,05	100			PATRIMONI	
2014000258	100	Patrimoni	29,56	0,00	100			PATRIMONI	
2014000259	100	Patrimoni	4,32	0,00	100			PATRIMONI	
2014000260	100	Patrimoni	3,50	0,00	100			PATRIMONI	
2014000263	100	Patrimoni	205,24	0,00	100			PATRIMONI	
2014000264	100	Patrimoni	182,77	0,00	100			PATRIMONI	
2014000274	100	Patrimoni	0,00	373,11	100			PATRIMONI	
2014000284	100	Patrimoni	20.749,41	0,00	100			PATRIMONI	
2014000285	100	Patrimoni	16.795,70	0,00	100			PATRIMONI	
2014000286	100	Patrimoni	266,20	0,00	100			PATRIMONI	
2014000287	100	Patrimoni	16,28	0,00	100			PATRIMONI	
2014000288	100	Patrimoni	24,42	0,00	100			PATRIMONI	
2014000289	100	Patrimoni	48,62	0,00	100			PATRIMONI	
2014000290	100	Patrimoni	56,98	0,00	100			PATRIMONI	
2014000291	100	Patrimoni	16,28	0,00	100			PATRIMONI	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015 Document	Import Haver 2015 Recodificat? 2014	Compte	
2014000306	100	Patrimoni	0,00	550,20	100	PATRIMONI
2014000439	100	Patrimoni	0,00	190.000,00	100	PATRIMONI
2015000023	120	Resultats d'exercicis anteriors	0,00	355.603,26	120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
2015000023	211	Construccions	32.249,98	0,00	221	CONSTRUCCIONS
2015000023	216	Mobiliari	48.973,68	0,00	226	MOBILIARI
2015000023	217	Equips per a processos d'informació	1.520,56	0,00	227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ
2015000023 ABC	2819 029	Amortització acumulada d'altre immobilitzat material S	0,00	33.499,04	282	AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL
2001000060 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	12,63	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2001000061 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,25	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2001000062 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	36,96	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2001000063 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	86,03	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2001000685 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,31	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2001000706 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	27,61	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2003000086 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	300,00	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000093 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	451,37	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2014 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte
			Document	Recodificat?	
				2014	
2004000094 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	66,73	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000095 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	78,22	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000096 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	120,00	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000098 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	427,38	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000099 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	67,08	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000102 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	150,00	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000103 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	319,00	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2004000501 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	98,11	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2007000008 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	12.712,82	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2013000273 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	38,45	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2013000277 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	65,78	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2013000280 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	32,56	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2013000284 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	40,70	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2014 2015	Compte 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte	Compte
			Document	Recodificat?		
				2014		
2013000370 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	32,56	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000019 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,28	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000020 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,28	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000107 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	32,56	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000258 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	29,56	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000259 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	4,32	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000260 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	3,50	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000263 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	205,24	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000264 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	182,77	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000284 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	20.749,41	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000285 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16.795,70	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000286 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	266,20	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000287 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,28	401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte
			Document	Recodificat?	
				2014	
2014000288 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	24,42	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000289 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	48,62	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000290 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	56,98	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000291 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	16,28	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2002000584 ABD	4013 004	Altres deutes S	0,00	90,60	401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2015000023	41906	Retenció judicial d'havers	0,00	402,00	41906 RETENCIÓ JUDICIAL D' HAVERS
2011000022 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	669,78	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000093 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	823,41	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000175 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	679,23	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000240 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	571,32	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000267 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	600,62	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000287 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	428,32	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2011000297 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	568,17	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte
			Document	Recodificat?	
				2014	
2012000008 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	457,19	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000044 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	681,09	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000070 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	95,78	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000087 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	91,50	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000155 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	158,99	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000179 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	23,17	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000267 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	379,50	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000300 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	474,15	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000329 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	309,15	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000042 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	237,57	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000064 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	219,01	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000073 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	37,84	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000108 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	85,16	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015	Import Haver 2015	Compte
			Document	Recodificat?	
				2014	
2013000189 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	97,84	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000202 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	180,35	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000297 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	303,60	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000327 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	231,35	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000355 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	152,97	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000386 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	57,07	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000398 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	45.000,00	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000053 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	114,83	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000068 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	63,34	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000090 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	93,62	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000111 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	65,16	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000122 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	65,34	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000169 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	77,94	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000227	4310	Operacions de gestió	500,05	0,00	4310 DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015 Document	Import Haver 2015 Recodificat? 2014	Compte	
ABI	002	N				
2014000274 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	373,11	0,00	4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000306 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	550,20	0,00	4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000439 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	190.000,00	0,00	4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2015000023 ABC	47510 029	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal- N	0,00	1.058,82	47510	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IRPF -PERSONAL-
2015000023	4760	Seguretat Social	0,00	250,09	4760	SEGURETAT SOCIAL
2015000023	4900	Operacions de gestió.	0,00	5.676,11	490	PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES
2009000350	560	Fiances rebudes a curt termini	0,00	2.914,08	560	FIANCES REBUDES A CURT TERMINI
2015000023	57150	SA NOSTRA	124.893,01	0,00	57150	SA NOSTRA

9) Balanç de situació de l'exercici anterior

Balanç de situació inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2014.

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
ACTIU		
A) IMMOBILITZAT	49.245,18	54.787,55
III. Immobilitzacions materials	49.245,18	54.787,55
Construccions	32.249,98	32.249,98
221 CONSTRUCCIONS	32.249,98	32.249,98
Altres immobilitzats	50.494,24	50.494,24
226 MOBILIARI	48.973,68	48.973,68
227 EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	1.520,56	1.520,56
Amortitzacions	-33.499,04	-27.956,67
282 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-33.499,04	-27.956,67
C) ACTIU CIRCULANT	364.734,62	342.841,92
II. Deutors	239.841,61	212.236,07
Deutors pressupostaris	245.517,72	258.663,76
430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	191.903,59	207.395,13
431 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS	53.614,13	51.268,63
Provisions	-5.676,11	-46.427,69
490 PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	-5.676,11	-46.427,69
IV. Tresoreria	124.893,01	130.605,85
571 BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	124.893,01	130.605,85
TOTAL GENERAL (A+B+C)	413.979,80	397.629,47

10) Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior

Compte del resultat econòmic-patrimonial inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2014.

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
A) DESPESES	282.825,43	307.114,40
1. REDUCCIó D'EXISTèNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIó	0,00	0,00
2. APROVISIONAMENTS	0,00	0,00
3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS	238.568,17	307.114,40
Despeses de personal	69.807,56	99.041,97
Sous, salaris i assimilats	52.195,47	73.564,01
640 SOUS I SALARIS	52.195,47	73.564,01
Càrregues socials	17.612,09	25.477,96
642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA	17.612,09	25.477,96
Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	5.542,37	5.542,37
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	5.542,37	5.542,37
Variació de provisions de tràfic	-40.751,58	5.023,69
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	-40.751,58	5.023,69
694 DOTACIó A LA PROVISIó PER INSOLVÈNCIES	5.676,11	46.427,69
794 PROVISIó PER INSOLVÈNCIES APLICADA	-46.427,69	-41.404,00
Altres despeses de gestió	203.969,82	197.506,37
Serveis exteriors	203.969,82	197.506,37
62 SERVEIS EXTERIORS	203.969,82	197.506,37
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	0,00
5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	44.257,26	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	44.257,26	0,00
679 DESPESES I PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	44.257,26	0,00

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
B) INGRESSOS	281.142,83	303.717,51
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	90.822,87	98.717,51
Prestacions de serveis	90.822,87	98.717,51
Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	90.822,87	98.717,51
741 PREUS PÚBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS O REALITZACIÓ D'ACTIVITATS	90.822,87	98.717,51
2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	0,00	0,00
4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	319,96	0,00
Altres interessos i ingressos assimilats	319,96	0,00
Altres interessos	319,96	0,00
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	319,96	0,00
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	190.000,00	205.000,00
Transferències corrents	190.000,00	205.000,00
750 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	190.000,00	205.000,00
6. GUANYS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	0,00
	DESESTALVI	3.396,89
	1.682,60	

11) Romanent de tresoreria de l'exercici anterior

Romanent de tresoreria inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2014.

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2014

	IMPORTS ANY 2014	IMPORTS ANY ANTERIOR 2013
1. (+) Fons líquids	124.893,01	130.605,85
2. (+) Drets pendents de cobrament	245.517,72	258.663,76
(+ del Pressupost corrent	191.903,59	207.395,13
(+ de Pressupostos tancats	53.614,13	51.268,63
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	58.376,54	40.343,61
(+ del Pressupost corrent	38.464,40	20.007,73
(+ de Pressupostos tancats	15.287,15	15.077,10
(+ d'operacions no pressupostàries	4.624,99	5.258,78
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	312.034,19	348.926,00
II. Saldos de dubtós cobrament	5.676,11	46.427,69
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	306.358,08	302.498,31

12) 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.

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
PASSIU		
A) FONS PROPIS	355.603,26	357.285,86
III. Resultats d'exercicis anteriors	357.285,86	360.682,75
120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	357.285,86	360.682,75
IV. Resultats de l'exercici	-1.682,60	-3.396,89
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	-1.682,60	-3.396,89
D) CREDITORS A CURT TERMINI	58.376,54	40.343,61
II. Altres deutes a curt termini	2.914,08	2.914,08
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini	2.914,08	2.914,08
560 FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	2.914,08	2.914,08
III. Creditors	55.462,46	37.429,53
Creditors pressupostaris	53.751,55	35.084,83
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	38.464,40	20.007,73
401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	15.287,15	15.077,10
Creditors no pressupostaris	402,00	150,75
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	402,00	150,75
Administracions Públiques	1.308,91	2.193,95
475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	1.058,82	1.823,35
476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	250,09	370,60
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	413.979,80	397.629,47

AJUSTOS A L'OBERTURA ICAL 2013

Núm. Assentament	Núm. Operació	Descripció	Descripció ampliada
---------------------	---------------	------------	---------------------

Inca, 19 d'agost de 2016

El Batle-President

Virgilio Moreno Sarrió