

AJUNTAMENT D'INCA
FUNDACIÓ PÚBLICA LLAR D'INFANTS

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.....	25
1.3. Nombre mitjà d'empleats.....	26
1.4. Entitats del grup, multigrup i associades.....	26
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	27
3. Bases de presentació dels comptes	28
1. Imatge fidel.....	28
a) Requisits informació.....	28
b) Principis comptables.....	28
2. Comparació de la informació.....	28
3. Canvis en criteris de comptabilització.....	28
4. Canvis en estimacions comptables.....	28
4. Normes de reconeixement i valoració	28
1. Immobilitzat material.....	28
2. Patrimoni públic del sòl.....	29
3. Inversions immobiliàries.....	30
4. Immobilitzat intangible.....	30
5. Arrendaments.....	30
6. Permutes.....	31
7. Actius i passius financers.....	31
8. Cobertures comptables.....	32
9. Existències.....	32
10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.....	33

11.Transaccions en moneda estrangera.....	33
12.Ingressos i despeses.....	33
13.Provisions i contingències.....	34
14.Transferències i subvencions.....	35
15.Activitats conjuntes.....	36
16.Actius en estat de venda.....	36
5.Immobilitzat material.....	37
1.Moviments durant l'exercici.....	37
2.Informació sobre:.....	37
6.Patrimoni públic del sòl.....	42
7.Inversions immobiliàries.....	43
8.Immobilitzat intangible.....	44
1.Moviments durant l'exercici.....	44
2.Informació sobre:.....	44
9.Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	46
10.Actius financers.....	47
1.Informació relacionada amb el balanç.....	47
2.Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.....	48
3.Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	48
4.Altra informació.....	49
11.Passius financers.....	50
2.Situació i moviments dels deutes.....	50
3.Línies de crèdit.....	51
4.Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	51
5.Avals i altres garanties concedides.....	52
5.Altra informació.....	53
12.Cobertures comptables.....	54
13.Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	55
14.Moneda estrangera.....	56
3.Import Global.....	56
4.Import de les diferències de canvi.....	56
15.Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	57
5.Transferències i subvencions rebudes.....	57
6.Transferències i subvencions concedides.....	57
7.Qualsevol circumstància de caràcter substantiu.....	58
16.Provisions i contingències.....	59
17.Informació sobre medi ambient.....	61
8.Obligacions reconegudes.....	61
4.Import beneficis fiscals per raons mediambientals.....	61

18. Actius en estat de venda.....	63
19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	64
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.....	66
1. Obligacions derivades de la gestió.....	66
2. Ens públics, comptes corrents en efectiu.....	68
3. Desenvolupament de la gestió.....	70
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	78
4. Estat de deutors no pressupostaris.....	78
5. Estat de creditors no pressupostaris.....	80
6. Estat de partides pendents d'aplicació.....	82
22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	86
23. Valors rebuts en dipòsit.....	88
24. Informació pressupostària.....	90
24.1. Exercici corrent.....	90
1) Pressupost de despeses.....	90
a) Modificacions de crèdit.....	90
b) Romanents de crèdit.....	92
c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost.....	92
2) Pressupost d'ingressos.....	94
a) Procés de gestió.....	94
a.1.) Drets anul·lats.....	94
a.2.) Drets Cancel·lats.....	96
a.3.) Recaptació neta.....	98
b) Devolucions d'ingressos.....	100
c) Compromisos d'ingrés.....	102
24.2. Exercicis tancats.....	104
1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	104
2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	106
a) Drets pendents de cobrament totals.....	106
b) Drets anul·lats.....	108
c) Drets cancel·lats.....	110
3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	112
24.3. Exercicis posteriors.....	112
1) Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	112
2) Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	114
24.4. Execució de projectes de despesa.....	116
1) Resum d'execució.....	116
2) Anualitats pendents.....	118
24.5. Despeses amb finançament afectat.....	120
24.6. Romanent de Tresoreria.....	122
25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris.....	124
1) Indicadors financers i patrimonials.....	124
2) Indicadors pressupostaris.....	124
26. Informació sobre el cost de les activitats.....	124
2) Resum general de costos de l'entitat.....	124

3)Resum del cost per elements de les activitats.....	124
4)Resum de costos per activitat.....	124
5)Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats.....	125
27.Indicadors de gestió.....	125
3)Indicadors d'eficàcia.....	125
6)Indicadors d'eficiència.....	125
7)Indicador d'economia.....	125
8)Indicador de mitjans de producció.....	126
28.Fets posteriors al tancament.....	126
29.Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.....	126
4)Estat de conciliació.....	126
9)Balanz de situació de l'exercici anterior.....	132
10)Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior.....	133
11)Romanent de tresoreria de l'exercici anterior.....	135
12)Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013.....	137

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	20.107,98	
II. Immobilitzat material	20.107,98	
5. Altre immobilitzat material	19.098,86	
214 Maquinària i utillatge	3.753,58	
216 Mobiliari	49.432,89	
217 Equips per a processos d'informació	6.857,88	
219 Altre immobilitzat material	5.761,48	
2819 Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	-46.706,97	
6. Immobilitzat material en curs i avançaments	1.009,12	
232 Infraestructures en curs	1.009,12	
B) ACTIU CORRENT	196.746,06	
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	90.871,92	
1. Deutors per operacions de gestió	90.871,92	
4300 Operacions de gestió	76.270,21	
4310 Operacions de gestió	14.601,71	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	105.874,14	
2. Tresoreria	105.874,14	
570 Caixa operativa	343,18	
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	105.530,96	
TOTAL ACTIU (A + B)	216.854,04	

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	169.522,29	
I. Patrimoni	27.291,05	
100 Patrimoni	27.291,05	
II. Patrimoni generat	142.231,24	
1. Resultats d'exercicis anteriors	139.720,10	
120 Resultats d'exercicis anteriors	139.720,10	
2. Resultat de l'exercici	2.511,14	
129 Resultat de l'exercici	2.511,14	
C) PASSIU CORRENT	47.331,75	
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	47.331,75	
1. Creditors per operacions de gestió	19.033,82	
4000 Operacions de gestió	17.271,09	
4010 Operacions de gestió	1.762,73	
2. Altres comptes a pagar	9.388,55	
419 Altres creditors no pressupostaris	9.388,55	
3. Administracions públiques	18.909,38	
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	16.488,52	
476 Organismes de previsió social, creditors.	2.420,86	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	216.854,04	

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
2. Transferències i subvencions rebudes	386.652,82	
a) De l'exercici	386.652,82	
a.2) Transferències	386.652,82	
750 Transferències	386.652,82	
3. Vendes i prestacions de serveis	249.450,25	
b) Prestació de serveis	249.450,25	
741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	249.450,25	
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	1.102,83	
7940 Reversió del deterioram.de productes acabats i en curs de fabricació	1.102,83	
6. Altres ingressos de gestió ordinària	13.106,36	
776 Ingressos per arrendaments	6.223,68	
777 Altres ingressos	6.882,68	
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	650.312,26	
8. Despeses de personal	-568.952,55	
a) Sous, salaris i assimilats	-440.333,42	
640 Sous i salaris	-440.333,42	
b) Càrregues socials	-128.619,13	
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-128.619,13	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-78.957,32	
a) Subministraments i serveis exteriors	-78.957,32	
62 SERVEIS EXTERIORS	-78.957,32	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-647.909,87	
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	2.402,39	
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	2.402,39	
15. Ingressos financers	108,75	
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	108,75	
b.2) Altres	108,75	
762 Ingressos de crèdits	108,75	
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	108,75	
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	2.511,14	

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	27.291,05	139.720,10	0,00	0,00	167.011,15
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00			0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL	27.291,05	139.720,10	0,00	0,00	167.011,15
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL	0,00	2.511,14	0,00	0,00	2.511,14
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici		2.511,14	0,00	0,00	2.511,14
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	27.291,05	142.231,24	0,00	0,00	169.522,29

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2015	2014
I.Resultat econòmic patrimonial		2.511,14	
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)		2.511,14	

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		578.223,65	0,00
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00	
2.Transferències i subvencions rebudes		323.653,12	
3.Vendes i prestacions de serveis		247.579,10	
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
5.Interessos i dividendes cobrats		108,75	
6.Altres cobraments		6.882,68	
B) Pagaments		644.899,46	0,00
7.Despeses de personal		351.533,07	
8.Transferències i subvencions concedides		0,00	
9.Aprovisionaments		0,00	
10.Altres despeses de gestió		67.419,24	
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
12.Interessos pagats		0,00	
13.Altres pagaments		225.947,15	
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		-66.675,81	
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		187,50	0,00
1.Venda d'inversions reals		0,00	
2.Venda d'actius financers		187,50	
3.Unitat d'activitat		0,00	
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	
D) Pagaments		1.408,31	0,00
5.Venda d'inversions reals		1.408,31	
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)		-1.220,81	
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	528,44	
J) Pagaments pendents d'aplicació	4.118,61	
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	-3.590,17	
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)	-71.486,79	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	177.360,93	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	105.874,14	

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	210.000,00	0,00	210.000,00	249.450,25	0,00	0,00	249.450,25	242.403,42	7.046,83	39.450,25
39901	Altres ingressos diversos.	1.000,00	0,00	1.000,00	6.882,68	0,00	0,00	6.882,68	6.882,68	0,00	5.882,68
40000	De l'administració general de l'entitat local.	505.243,76	0,00	505.243,76	386.652,82	0,00	0,00	386.652,82	323.653,12	62.999,70	-118.590,94
52100	Interessos de dipòsits.	10,00	0,00	10,00	108,75	0,00	0,00	108,75	108,75	0,00	98,75
55010	CONCESSIO MENJADOR ESCOLETA	6.300,00	0,00	6.300,00	6.223,68	0,00	0,00	6.223,68	0,00	6.223,68	-76,32
83000	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
	TOTAL	722.563,76	0,00	722.563,76	649.318,18	0,00	0,00	649.318,18	573.047,97	76.270,21	-73.245,58

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2015

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	649.318,18	647.909,87		1.408,31
b. Operacions de capital	0,00	1.408,31		-1.408,31
1. Total operacions no financeres (a+b)	649.318,18	649.318,18		0,00
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2015

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	649.318,18	649.318,18		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 d'Inca és l'entitat bàsica d'organització territorial i l'element de participació ciutadana en els assumptes públics que afecten directament els seus interessos.

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

Son elements del municipi el territori (58.350 Km²) i la població (30.939habitants de dret, segons el cens de 31/12/2015).

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

La Fundació Pública Llar d'Infants és un Organisme Autònom (OA) de l'Ajuntament d'Inca.

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

L'àmbit territorial de l'OA és el municipi d'Inca. Té la seva seu a les dependències de l'Escoleta Toninaina i a les dependències de l'Ajuntament d'Inca a la plaça d'Espanya, nº 1.

Els fins de l'OA són la realització de totes les activitats necessàries per a dur a terme la prestació del servei municipal d'Escoles Infantils en aquelles instal·lacions municipals que li siguin cedides per l'Ajuntament i les que adquireixi amb un futur.

La mitja d'alumnes del curs 2014/2015, per rang d'edat han estat els següents:

0 a 1 - 11

1 a 2 - 40

Més de 2 - 47

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

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

Concepte	%
Impostos directes	0,00%
Impostos indirectes	0,00%
Taxes i altres ingressos	39,48%
Transferències corrents	59,55%
Ingressos patrimonials	0,97%
Alienació d'Inversions	0,00%
Transferències de capital	0,00%
Actius financers	0,00%

Passius financers

0,00%

1.2. Estructura organitzativa

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

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

Serà President de l'OA el senyor Batle de l'Ajuntament d'Inca.

El President podrà anomenar un substitut entre els vocals nats que siguin membres de la Corporació.

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

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

El Secretari i l'Interventor podran anomenar altres funcionaris substituïts per l'exercici d'aquestes funcions.

El Patronat de la Fundació estarà integrat per un President, un Secretari, un Interventor i els vocals nats que es diguin.

Seran vocals nats de l'OA:

- El Regidor que en cada moment ostenti la delegació del Batle o el President de la Comissió Informativa que tenguin atribuïdes aquestes funcions o similars.
- Un representant de cada grup polític integrant del Consistori.
- Un Director/a de cada una de les Escoles del servei.
- Un representant del pares i mares d'alumnes usuaris del servei.
- Un representant dels treballadors de les escoles infantils municipals.

L'estructura organitzativa bàsica, en el nivell administratiu serà:

- Un director.
- Dos professors.
- 14 educadors infantils.
- 1 cuinera.
- 1 netejadora.

1.3. Nombre mitjà d'empleats

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

	Número mitja d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre	
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones
Funcionari			0,00		
Personal laboral	0,93	17,87	18,80	1	19
	0,93	17,87	18,80	1	19

1.4. Entitats del grup, multigrup i associades

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

No n'hi ha.

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

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

No n'hi ha.

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

No hi ha criteris comptables no aplicats.

b) Principis comptables

En l'elaboració dels comptes anuals han estat aplicats els principis de comptabilitat pública generalment acceptats, per a la consecució de l'objectiu de aconseguir una imatge fidel.

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2015 es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior.

Les causes de la no comparativa amb l'any anterior és el canvi en l'estructura de les comptes anuals derivat d'un canvi normatiu produït per l'entrada en vigor d'una nova normativa comptable, l'Ordre HAP /1781/2013, de 20 de setembre per la que s'aprova l'Instrucció del model normal de comptabilitat local.

3. Canvis en criteris de comptabilització

No hi ha hagut canvis destacables mes enllà dels derivats de l'aplicació de la normativa.

4. Canvis en estimacions comptables

No n'hi ha.

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 llevat-li en el seu cas el valor residual que pugui tenir.

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

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

8,10 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 constitueixen una font de recursos de l'entitat.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari dels quals i importància relativa, dins la massa patrimonial, així ho 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 actiu o passius financers en condicions potencialment favorables. Els actius financers es classifiquen en categories i es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

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

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

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

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

Passius financers:

Un passiu financer és l'obligació exigible i incondicional d'entregar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer 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 contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

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

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

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

8. Cobertures comptables

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

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

9. Existències

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

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

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumides, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables als productes, en la mesura en que els costos esmentats corresponen al període de fabricació, elaboració o construcció.

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

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

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

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

11. Transaccions en moneda estrangera

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

12. Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

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

13. Provisions i contingències

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

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

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

l'entitat tingui que satisfer-la o perquè l'import de l'obligació no pot ser valorat amb la suficient fiabilitat.

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

14. Transferències i subvencions

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

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

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

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

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

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

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

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

15. Activitats conjuntes

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

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

16. Actius en estat de venda

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

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

5. Immobilitzat material

1. Moviments durant l'exercici

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

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2015

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
214	Maquinària i utillatge	2.966,97	786,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.753,58
216	Mobiliari	48.811,19	621,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.432,89
217	Equips per a processos d'informació	6.857,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857,88
219	Altres immobilitzat material	5.761,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.761,48
232	Infraestructures en curs	1.009,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.009,12
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		65.406,64	1.408,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.814,95

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.

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha.

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 hi ha hagut moviments.

7. Inversions immobiliàries

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

No hi ha hagut moviments.

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 hi ha hagut moviments

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 arrendaments financers.

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.

No n'hi ha

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.

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha

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.

No n'hi ha

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.

No n'hi ha

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.

No n'hi ha

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

No n'hi ha.

f) Deutes a valor raonable

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha.

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.

No n'hi ha.

5. Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

No n'hi ha.

b) Avals Executats

No n'hi ha.

c) Avals reintegrats

No n'hi ha.

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 n'hi ha.

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 n'hi ha.

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 són rebudes íntegrament de l'Ajuntament d'Inca.

L'import de les transferències rebudes durant l'any 2015 sumen un import de 386.652,82 euros. Aquestes transferències s'han reconegut a com ingrés imputable a l'exercici 2015, com disposa la NV 18.2 apartat b.1.

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	717,63	0,00	5.054,34	5.771,97	3.590,17	2.181,80
419	41959	FONS SOCIAL PERSONAL LABORAL	5.548,76	0,00	1.657,99	7.206,75	0,00	7.206,75
419			6.266,39	0,00	6.712,33	12.978,72	3.590,17	9.388,55
475	47510	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-	16.060,43	0,00	54.253,09	70.313,52	53.825,00	16.488,52
475			16.060,43	0,00	54.253,09	70.313,52	53.825,00	16.488,52
476	4760	Seguretat Social	18.088,95	0,00	156.454,06	174.543,01	172.122,15	2.420,86
476			18.088,95	0,00	156.454,06	174.543,01	172.122,15	2.420,86
		TOTAL	40.415,77	0,00	217.419,48	257.835,25	229.537,32	28.297,93

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	38.660,67	38.660,67
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.757,52	573.757,52
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	36.899,99	0,00	36.899,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.899,99
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	36.899,99	0,00	36.899,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612.418,19	649.318,18

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	32.281,49	0,00	0,00	32.281,49	0,00	32.281,49
	TOTAL	32.281,49	0,00	0,00	32.281,49	0,00	32.281,49

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
34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	242.403,42	0,00	242.403,42
39901	Altres ingressos diversos.	6.882,68	0,00	6.882,68
40000	De l'administració general de l'entitat local.	323.653,12	0,00	323.653,12
52100	Interessos de dipòsits.	108,75	0,00	108,75
		TOTAL	0,00	573.047,97

b) Devolucions d'ingressos

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

Llistat sense dades

c) Compromisos d'ingrés

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

Llistat sense dades

24.2. Exercicis tancats

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

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

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

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

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

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
2012	001	321	22100	Energia elèctrica.	1.680,31	0,00	1.680,31	0,00	0,00	1.680,31
2012	001	321	22105	Productes alimentaris.	82,42	0,00	82,42	0,00	0,00	82,42
2014	001	321	21200	Edificis i altres construccions.	669,98	0,00	669,98	0,00	669,98	0,00
2014	001	321	22100	Energia elèctrica.	2.810,77	0,00	2.810,77	0,00	2.810,77	0,00
2014	001	321	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	2.252,26	0,00	2.252,26	0,00	2.252,26	0,00
TOTAL					7.495,74	0,00	7.495,74	0,00	5.733,01	1.762,73

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
2010	34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	871,04	0,00	0,00	0,00	152,10	718,94
2012	34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	463,59	0,00	0,00	0,00	47,16	416,43
2013	34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561,00
2013	55010	CONCESSIO MENJADOR ESCOLETA	6.286,55	0,00	0,00	0,00	0,00	6.286,55
2013	83000	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic a curt termini.	187,50	0,00	0,00	0,00	187,50	0,00
2014	34907	ESCOLES INFANTILS PREU PUBLIC	5.371,53	0,00	0,00	0,00	4.976,42	395,11
2014	55010	CONCESSIO MENJADOR ESCOLETA	6.223,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.223,68
TOTAL			19.964,89	0,00	0,00	0,00	5.363,18	14.601,71

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		105.874,14	
2. (+) Drets pendents de cobrament		90.871,92	
(+ del pressupost corrent	76.270,21		
(+ de pressupostos tancats	14.601,71		
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00		
3. (-) Obligacions pendents de pagament		47.331,75	
(+ del pressupost corrent	17.271,09		
(+ de pressupostos tancats	1.762,73		
(+ d'operacions no pressupostàries	28.297,93		
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)		149.414,31	
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)		149.414,31	

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 ha 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 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015		Import Haver 2015		Compte
			Document	Recodificat?	2014	2014	
2015000001	000	Pressupost exercici corrent	706.167,88		0,00		
2015000002	000	Pressupost exercici corrent		0,00	706.167,88		
2015000003	000	Pressupost exercici corrent	-706.167,88		0,00		
2015000004	000	Pressupost exercici corrent		0,00	-706.167,88		
2015000005	000	Pressupost exercici corrent	722.563,76		0,00		
2015000006	000	Pressupost exercici corrent		0,00	722.563,76		
2015000001	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	706.167,88		706.167,88		
2015000003	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	-706.167,88		-706.167,88		
2015000005	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	722.563,76		722.563,76		
2015000001	0030	Crèdits disponibles		0,00	706.167,88		
2015000003	0030	Crèdits disponibles		0,00	-706.167,88		
2015000005	0030	Crèdits disponibles		0,00	722.563,76		
2015000002	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	706.167,88		706.167,88		
2015000004	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	-706.167,88		-706.167,88		
2015000006	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	722.563,76		722.563,76		
2015000002	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	706.167,88		0,00		
2015000004	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	-706.167,88		0,00		
2015000006	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	722.563,76		0,00		
2010000131	100	Patrimoni	0,00	265,18	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			
2010000137	100	Patrimoni	0,00	265,18	100			PATRIMONI	
2010000150	100	Patrimoni	0,00	164,26	100			PATRIMONI	
2010000298	100	Patrimoni	0,00	24,32	100			PATRIMONI	
2010000496	100	Patrimoni	0,00	152,10	100			PATRIMONI	
2012000250	100	Patrimoni	0,00	152,10	100			PATRIMONI	
2012000251	100	Patrimoni	0,00	109,46	100			PATRIMONI	
2012000316	100	Patrimoni	0,00	202,03	100			PATRIMONI	
2012000404	100	Patrimoni	82,42	0,00	100			PATRIMONI	
2012000522	100	Patrimoni	1.680,31	0,00	100			PATRIMONI	
2013000077	100	Patrimoni	0,00	187,50	100			PATRIMONI	
2013000226	100	Patrimoni	0,00	561,00	100			PATRIMONI	
2013000509	100	Patrimoni	0,00	6.286,55	100			PATRIMONI	
2014000003	100	Patrimoni	0,00	30,00	100			PATRIMONI	
2014000259	100	Patrimoni	0,00	193,08	100			PATRIMONI	
2014000290	100	Patrimoni	0,00	292,21	100			PATRIMONI	
2014000341	100	Patrimoni	0,00	187,00	100			PATRIMONI	
2014000387	100	Patrimoni	0,00	187,00	100			PATRIMONI	
2014000422	100	Patrimoni	0,00	4.482,24	100			PATRIMONI	
2014000528	100	Patrimoni	0,00	6.223,68	100			PATRIMONI	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure Document	2015	Import Haver Recodificat? 2014	2015	Compte
2014000530	100	Patrimoni	669,98	0,00	100		PATRIMONI
2014000531	100	Patrimoni	1.280,22	0,00	100		PATRIMONI
2014000532	100	Patrimoni	1.530,55	0,00	100		PATRIMONI
2014000533	100	Patrimoni	2.252,26	0,00	100		PATRIMONI
2015000049	100	Patrimoni	0,00	14.821,90	100		PATRIMONI
2015000049	120	Resultats d'exercicis anteriors	0,00	139.720,10	120		RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
2015000049	214	Maquinària i utillatge	757,64	0,00	223		MAQUINÀRIA
2015000049	214	Maquinària i utillatge	2.209,33	0,00	224		UTILLATGE
2015000049	216	Mobiliari	48.811,19	0,00	226		MOBILIARI
2015000049	217	Equips per a processos d'informació	6.857,88	0,00	227		EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ
2015000049	219	Altres immobilitzats materials	5.761,48	0,00	229		ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
2015000049 ABC	232 029	Infraestructures en curs S	1.009,12	0,00	201		INFRASTRUCTURA I BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
2015000049 ABC	2819 029	Amortització acumulada d'altres immobilitzats materials S	0,00	46.706,97	282		AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL
2012000404 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	82,42	401		CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2012000522 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	1.680,31	401		CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000530 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	669,98	401		CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Descripció compte 2015 2015	Compte compte 2014 2015	Descripció compte 2015 Indicador	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte
			Document	Recodificat?					
2014000531 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	1.280,22	401			401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000532 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	1.530,55	401			401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2014000533 ABD	4010 004	Operacions de gestió S	0,00	2.252,26	401			401	CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS
2015000049	41906	Retenció judicial d'havers	0,00	717,63	41906				RETENCIÓ JUDICIAL D' HAVERS
2015000049	41959	FONS SOCIAL PERSONAL LABORAL	0,00	5.548,76	41959				FONS SOCIAL PERSONAL LABORAL
2010000131 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	265,18	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2010000137 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	265,18	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2010000150 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	164,26	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2010000298 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	24,32	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2010000496 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	152,10	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000250 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	152,10	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000251 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	109,46	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2012000316 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	202,03	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000226 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	561,00	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 Document	Import Haver 2015 Recodificat? 2014	Compte
2013000509 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	6.286,55	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000003 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	30,00	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000259 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	193,08	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000290 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	292,21	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000341 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	187,00	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000387 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	187,00	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000422 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	4.482,24	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2014000528 ABI	4310 002	Operacions de gestió N	6.223,68	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2013000077 ABI	4313 002	Altres inversions financeres S	187,50	0,00 4310	DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE
2015000049 ABC	47510 029	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal- N	0,00	16.060,43 47510	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IRPF -PERSONAL-
2015000049	4760	Seguretat Social	0,00	18.088,95 4760	SEGURETAT SOCIAL
2015000049	4900	Operacions de gestió.	0,00	1.102,83 490	PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES
2015000049	57020	CAIXA FUNDACIO	244,80	0,00 57020	CAIXA FUNDACIO
2015000049 ABC	57122 029	BANCO MARE NOSTRUM 0487-2109-19-2000008451 N	177.116,13	0,00 57122	BANCO MARE NOSTRUM 0487-2109-19-2000008451

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	18.699,67	24.031,98
I. Inversions destinades a l'ús general	1.009,12	1.009,12
Infraestructures i bens destinats a l'ús general	1.009,12	1.009,12
201 INFRASTRUCTURA I BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	1.009,12	1.009,12
III. Immobilitzacions materials	17.690,55	23.022,86
Altres immobilitzats	64.397,52	63.855,52
223 MAQUINÀRIA	757,64	757,64
224 UTILLATGE	2.209,33	2.209,33
226 MOBILIARI	48.811,19	48.811,19
227 EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	6.857,88	6.315,88
229 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	5.761,48	5.761,48
Amortitzacions	-46.706,97	-40.832,66
282 AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-46.706,97	-40.832,66
C) ACTIU CIRCULANT	196.222,99	171.798,51
II. Deutors	18.862,06	12.006,88
Deutors pressupostaris	19.964,89	110.861,02
430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	11.595,21	10.727,60
431 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS	8.369,68	100.133,42
Provisions	-1.102,83	-98.854,14
490 PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	-1.102,83	-98.854,14
IV. Tresoreria	177.360,93	159.791,63
570 CAIXA	244,80	400,00
571 BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	177.116,13	159.391,63
TOTAL GENERAL (A+B+C)	214.922,66	195.830,49

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
PASSIU		
A) FONTS PROPIS	167.011,15	165.828,83
I. Patrimoni	27.291,05	27.291,05
Patrimoni	27.291,05	27.291,05
100 PATRIMONI	27.291,05	27.291,05
III. Resultats d'exercicis anteriors	138.537,78	100.109,78
120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	138.537,78	100.109,78
IV. Resultats de l'exercici	1.182,32	38.428,00
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	1.182,32	38.428,00
D) CREDITORS A CURT TERMINI	47.911,51	30.001,66
III. Creditors	47.911,51	30.001,66
Creditors pressupostaris	7.495,74	8.866,26
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	5.733,01	7.103,53
401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	1.762,73	1.762,73
Creditors no pressupostaris	6.266,39	6.213,55
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	6.266,39	6.213,55
Administracions Públiques	34.149,38	14.921,85
475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	16.060,43	12.856,98
476 ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	18.088,95	2.064,87
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	214.922,66	195.830,49

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	608.083,70	594.498,98
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	509.741,13	594.498,98

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

	Exercici 2014	Exercici 2013
Despeses de personal	524.404,96	503.470,40
Sous, salaris i assimilats	393.369,14	384.859,39
640 SOUS I SALARIS	393.369,14	384.859,39
Càrregues socials	131.035,82	118.611,01
642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA	131.035,82	118.611,01
Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	5.874,31	6.612,95
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	5.874,31	6.612,95
Variació de provisions de tràfic	-97.751,31	0,00
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	-97.751,31	0,00
694 DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	1.102,83	98.854,14
794 PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES APLICADA	-98.854,14	-98.854,14
Altres despeses de gestió	77.213,17	84.415,63
Serveis exteriors	77.213,17	84.415,63
62 SERVEIS EXTERIORS	77.213,17	84.415,63
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	0,00
5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	98.342,57	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	98.342,57	0,00
679 DESPESES I PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	98.342,57	0,00
ESTALVI	1.182,32	38.428,00

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

	Exercici 2014	Exercici 2013
B) INGRESSOS	609.266,02	632.926,98
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	251.498,79	266.410,62
Prestacions de serveis	251.498,79	266.410,62
Preus pùblics per prestació de serveis o realització d'activitats	251.498,79	266.410,62
741 PREUS PÙBLICS PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS O REALITZACIÓ D'ACTIVITATS	251.498,79	266.410,62
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	7.433,59	6.516,36
Altres ingressos de gestió	7.423,68	6.506,73
Ingressos accessoris i altres de gestió corrente	7.423,68	6.506,73
775 INGRESSOS PER ARRENDAMENTS	6.223,68	6.286,55
777 ALTRES INGRESSOS	1.200,00	220,18
Altres interessos i ingressos assimilats	9,91	9,63
Altres interessos	9,91	9,63
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	9,91	9,63
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	350.333,64	360.000,00
Transferències corrents	350.333,64	360.000,00
750 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	350.333,64	360.000,00
6. GUANYS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	0,00

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	177.360,93	159.791,63
2. (+) Drets pendents de cobrament	19.964,89	110.861,02
(+ del Pressupost corrent	11.595,21	10.727,60
(+ de Pressupostos tancats	8.369,68	100.133,42
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	47.911,51	30.001,66
(+ del Pressupost corrent	5.733,01	7.103,53
(+ de Pressupostos tancats	1.762,73	1.762,73
(+ d'operacions no pressupostàries	40.415,77	21.135,40
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	149.414,31	240.650,99
II. Saldos de dubtós cobrament	1.102,83	98.854,14
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	148.311,48	141.796,85

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.

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