

AJUNTAMENT DE
AJUNTAMENT DE SENCELLES

COMPTES ANUALS

Exercici 2016

BALANÇ	7
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	12
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	14
1. Estat total de canvis en el patrimoni net.....	14
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts	15
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries	17
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	17
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	18
ESTAT DE FLUXES DE EFECTIU.....	19
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	22
MEMÒRIA	30
1. Organització.....	30
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	30
1.2. Estructura organitzativa.....	30
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades	; Error! Marcador no definido.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	32
3. Bases de presentació dels comptes	33
1. Imatge fidel.....	33
a) Requisits informació.....	33
b) Principis comptables.....	33

Els principis i criteris comptables públics que s'han aplicat per a la consecució de l'objectiu de la imatge fidel i la informació complementària necessària per aconseguir-la, són els derivats de la normativa comptable en vigor per a l'exercici 2015.33

2.	Comparació de la informació.....	33
3.	Canvis en criteris de comptabilització.....	33
4.	Canvis en estimacions comptables.....	33
4.	Normes de reconeixement i valoració.....	34
1.	Immobilitzat material.....	34
2.	Patrimoni públic del sòl.....	35
3.	Inversions immobiliàries.....	36
4.	Immobilitzat intangible.....	36
5.	Arrendaments.....	37
6.	Permutes.....	37
7.	Actius i passius financers.....	37
8.	Cobertures comptables.....	39
9.	Existències.....	39
10.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats.....	40
11.	Transaccions en moneda estrangera.....	40
12.	Ingressos i despeses.....	40
13.	Provisions i contingències.....	41
14.	Transferències i subvencions.....	42
15.	Activitats conjuntes.....	43
16.	Actius en estat de venda.....	43
5.	Immobilitzat material.....	44
1.	Moviments durant l'exercici.....	44
2.	Informació sobre:.....	44
6.	Patrimoni públic del sòl.....	47
7.	Inversions immobiliàries.....	47
8.	Immobilitzat intangible.....	47
1.	Moviments durant l'exercici.....	48
2.	Informació sobre:.....	48

9.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	49
10.	Actius financers.....	50
1.	Informació relacionada amb el balanç.....	50
2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	53
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	53
4.	Altra informació.....	55
11.	Passius financers	55
2.	Situació i moviments dels deutes	55
3.	Línies de crèdit	58
4.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	59
5.	Avals i altres garanties concedides.....	60
5.	Altra informació.....	61
12.	Cobertures comptables	62
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	62
14.	Moneda estrangera.....	63
3.	Import Global	63
4.	Import de les diferències de canvi.....	63
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	65
5.	Transferències i subvencions rebudes	65
6.	Transferències i subvencions concedides	65
7.	Qualsevol circumstància de caràcter substantiu.....	66
16.	Provisions i contingències.....	66
17.	Informació sobre medi ambient.....	71
8.	Obligacions reconegudes.....	71
4.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals.....	71
18.	Actius en estat de venda	72

19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	73
20.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.....	74
1.	Obligacions derivades de la gestió.....	74
2.	Ens públics, comptes corrents en efectiu.....	74
3.	Desenvolupament de la gestió	75
21.	Operacions no pressupostaries de tresoreria.....	76
4.	Estat de deutors no pressupostaris.....	77
5.	Estat de creditors no pressupostaris.....	77
6.	Estat de partides pendents d'aplicació.....	79
22.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	80
23.	Valors rebuts en dipòsit	81
24.	Informació pressupostaria	81
24.1.	Exercici corrent	81
1)	Pressupost de despeses.....	81
a)	Modificacions de crèdit.....	81
b)	Romanents de crèdit.....	84
c)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	90
2)	Pressupost d'ingressos	90
a)	Procés de gestió	90
a.1.)	Drets Anul·lats	90
a.2.)	Drets Cancel·lats	91
a.3.)	Recaptació neta	91
b)	Devolucions d'ingressos	93
c)	Compromisos d'ingrés	94
24.2.	Exercicis tancats.....	94
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	94
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	96
a)	Drets pendents de cobrament totals	96
b)	Drets anul·lats	98
c)	Drets cancel·lats	98
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	98

24.3.	Exercicis posteriors	99
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	99
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	100
24.4.	Execució de projectes de despesa	100
1)	Resum d'execució	100
2)	Anualitats pendents	102
24.5.	Despeses amb finançament afectat	103
24.6.	Romanent de Tresoreria.....	104
25.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris	106
1)	Indicadors financers i patrimonials	106
2)	Indicadors pressupostaris.....	107
26.	Informació sobre el cost de les activitats.....	108
2)	Resum general de costos de l'entitat	108
3)	Resum del cost per elements de les activitats	108
4)	Resum de costos per activitat.....	108
5)	Resum que relaciona costos i ingressos de les activitats	109
27.	Indicadors de gestió.....	109
3)	Indicadors d'eficàcia	109
6)	Indicadors d'eficiència	109
7)	Indicador d'economia.....	110
8)	Indicador de mitjans de producció	110
28.	Fets posteriors al tancament	111
29.	Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.....	111
4)	Estat de conciliació	112
9)	Balanç de situació de l'exercici anterior.....	112
10)	Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior.....	112
11)	Romanent de tresoreria de l'exercici anterior	115
12)	Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013.....	117

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	6.009.596,51	6.224.351,13
I. Immobilitzat intangible	30.000,00	30.000,00
5. Altre immobilitzat intangible	30.000,00	30.000,00
209 Altre immobilitzat intangible	30.000,00	30.000,00
II. Immobilitzat material	5.979.596,51	6.194.351,13
1. Terrenys	283.646,07	402.600,59
210 Terrenys i béns naturals	283.646,07	402.600,59
2. Construccions	2.094.027,56	1.928.898,09
211 Construccions	2.152.694,00	1.928.898,09
2811 Amortització acumulada de construccions	-58.666,44	0,00
3. Infraestructures	3.122.086,00	1.249.731,18
212 Infraestructures	3.428.533,97	1.249.731,18
2812 Amortització acumulada d'infraestructures	-306.447,97	0,00
5. Altre immobilitzat material	449.836,88	444.364,00
214 Maquinària i utillatge	148.668,70	145.038,70
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	150.708,30	150.708,30
216 Mobiliari	23.251,60	1.398,44
217 Equips per a processos d'informació	10.524,47	10.524,47
218 Elements de transport	72.277,75	43.096,07
219 Altre immobilitzat material	124.458,04	93.598,02

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

		Exercici 2016	Exercici 2015
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilitatge	-51.535,03	0,00
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	-14.757,42	0,00
2816	Amortització acumulada de mobiliari	-577,98	0,00
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació	-3.946,68	0,00
2818	Amortització acumulada d'elements de transport	-9.234,87	0,00
6.	Immobilitzat material en curs i avançaments	30.000,00	2.168.757,27
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals. Immobilitzat material	30.000,00	30.000,00
232	Infraestructures en curs	0,00	2.138.757,27
B) ACTIU CORRENT		1.655.387,67	1.264.414,01
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		1.406.294,05	863.397,11
1. Deutors per operacions de gestió		1.398.107,83	855.210,89
4300	Operacions de gestió	1.053.918,57	510.805,98
4310	Operacions de gestió	558.424,56	514.212,37
4900	Operacions de gestió.	-214.235,30	-169.807,46
2. Altres comptes a cobrar		8.186,22	8.186,22
555	Pagaments pendents d'aplicació	8.186,22	8.186,22
V. Inversions financeres a curt termini		12.193,38	-1.894,15
2. Crèdits i valors representatius de deute		12.163,28	-1.924,25
542	Crèdits a curt termini	12.163,28	-1.924,25
4. Altres inversions financeres		30,10	30,10
565	Fiances constituïdes a curt termini	30,10	30,10
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		236.900,24	402.911,05
2. Tresoreria		236.900,24	402.911,05
570	Caixa operativa	1.151,04	1.337,92

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

		Exercici 2016	Exercici 2015
571	Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	235.749,19	401.573,12
575	Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de pagaments	0,01	0,01
	TOTAL ACTIU (A + B)	7.664.984,18	7.488.765,14

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

		Exercici 2016	Exercici 2015
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		6.455.853,03	6.074.497,29
I. Patrimoni		1.206.941,51	1.206.941,51
100	Patrimoni	1.206.941,51	1.206.941,51
II. Patrimoni generat		5.045.514,44	4.725.411,18
1. Resultats d'exercicis anteriors		4.280.181,97	4.298.724,16
120	Resultats d'exercicis anteriors	4.280.181,97	4.298.724,16
2. Resultat de l'exercici		765.332,47	426.687,02
129	Resultat de l'exercici	765.332,47	426.687,02
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		203.397,08	142.144,60
130	Subvenc.per al finançam.de l'immobil.no finan.i d'actius en estat de venda	188.997,08	255.489,20
131	Subvencions per al finançament d'actius corrents i despeses	14.400,00	28.800,00
B) PASSIU NO CORRENT		867.763,55	1.273.483,76
II. Deutes a llarg termini		867.763,55	1.273.483,76

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
2. Deutes amb entitats de crèdit	825.725,63	1.203.878,36
170 Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	825.725,63	1.203.878,36
4. Altres deutes	42.037,92	69.605,40
179 Altres deutes a llarg termini	42.037,92	69.605,40
C) PASSIU CORRENT	341.367,60	140.784,09
II. Deutes a curt termini	259.703,28	53.378,11
2. Deutes amb entitats de crèdit	205.439,72	14.798,42
520 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	205.439,72	14.798,42
4. Altres deutes	54.263,56	38.579,69
4003 Altres deutes	7.405,20	14.492,02
4013 Altres deutes	14.492,02	0,00
529 Altres deutes a curt termini	28.544,52	13.783,74
560 Fiances rebudes a curt termini	3.215,43	9.825,63
561 Dipòsits rebuts a curt termini.	606,39	478,30
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	81.664,32	87.405,98
1. Creditors per operacions de gestió	68.780,58	72.901,50
4000 Operacions de gestió	59.087,22	20.015,50
4010 Operacions de gestió	9.393,42	52.586,06
4180 Operacions de gestió	299,94	299,94
2. Altres comptes a pagar	3.793,31	3.793,31
419 Altres creditors no pressupostaris	3.793,31	3.793,31
3. Administracions públiques	9.090,43	10.711,17
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	6.214,71	7.965,56
476 Organismes de previsió social, creditors.	2.875,72	2.745,61

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	7.664.984,18	7.488.765,14

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Ingressos tributaris i urbanístics	1.964.048,63	1.739.031,85
a) Impostos	1.348.088,04	1.017.072,94
72 IMPOSTOS DIRECTES	1.319.329,28	939.162,57
73 IMPOSTOS INDIRECTES	28.758,76	77.910,37
b) Taxes	615.960,59	721.958,91
740 Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	565.806,68	670.321,51
742 Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic	50.153,91	51.637,40
2. Transferències i subvencions rebudes	714.079,37	667.902,61
a) De l'exercici	713.950,17	667.902,61
a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	135.170,21	34.769,86
751 Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici	135.170,21	34.769,86
a.2) Transferències	578.779,96	633.132,75
750 Transferències	578.779,96	633.132,75
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	129,20	0,00
7530 Subv.per finanç.de imm.no financer imput.al resultat de l'ex.per amortització	129,20	0,00
6. Altres ingressos de gestió ordinària	266.003,58	40.986,49
776 Ingressos per arrendaments	45.879,34	9.689,81
777 Altres ingressos	220.124,24	31.296,68
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	2.944.131,58	2.447.920,95
8. Despeses de personal	-819.313,47	-767.789,88
a) Sous, salaris i assimilats	-628.018,07	-576.916,07

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

		Exercici 2016	Exercici 2015
640	Sous i salaris	-628.018,07	-576.916,07
	b) Càrregues socials	-191.295,40	-190.873,81
642	Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-190.064,74	-181.847,15
644	Altres despeses socials	-1.230,66	-9.026,66
	9.Transferències i subvencions concedides	-527.420,33	-539.349,77
65	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	-527.420,33	-539.349,77
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-788.486,43	-701.556,49
	a) Subministraments i serveis exteriors	-788.486,43	-701.556,49
62	SERVEIS EXTERIORS	-788.486,43	-701.556,49
	12. Amortització de l'immobilitzat	-1.108,64	0,00
68	DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	-1.108,64	0,00
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-2.136.328,87	-2.008.696,14
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	807.802,71	439.224,81
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	807.802,71	439.224,81
	15. Ingressos financers	10.878,63	8.480,41
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	10.878,63	8.480,41
	b.2) Altres	10.878,63	8.480,41
762	Ingressos de crèdits	0,00	1,10
769	Altres ingressos financers	10.878,63	8.479,31
	16. Despeses financeres	-8.921,03	-9.307,39
	b) Altres	-8.921,03	-9.307,39
661	Interessos d'emprèstits i altres emissions anàlogues	0,00	-7.659,34
662	Interessos de deutes	-8.329,48	-365,62
669	Altres despeses financeres	-591,55	-1.282,43

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2016

	Exercici 2016	Exercici 2015
20.Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-44.427,84	-11.710,81
b) Altres	-44.427,84	-11.710,81
6983 Pèrdues per deterioram.de crèdits a altres entitats.	-214.235,30	-169.807,46
7983 Reversió del deterioram.de crèdits a altres entitats	169.807,46	158.096,65
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-42.470,24	-12.537,79
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	765.332,47	426.687,02

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		1.206.941,51	4.725.411,18	0,00	142.144,60	6.074.497,29
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			-445.229,21	0,00	0,00	-445.229,21
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		1.206.941,51	4.280.181,97	0,00	142.144,60	5.629.268,08
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	765.332,47	0,00	61.252,48	826.584,95
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			765.332,47	0,00	61.252,48	826.584,95
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietaries		0,00				0,00
3. Altres variacions del 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 ACTUAL		1.206.941,51	5.045.514,44	0,00	203.397,08	6.455.853,03

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
I.Resultat econòmic patrimonial		765.332,47	426.687,02
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
1.1.Ingressos		0,00	0,00
1.2.Despeses		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
2.1.Ingressos		0,00	0,00
2.2.Despeses		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Ingressos		0,00	0,00
3.2.Despeses		0,00	0,00

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2016	2015
4.Subvencions rebudes		61.381,68	142.144,60
Total (1+2+3+4)		61.381,68	142.144,60
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitat no financer		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Importos transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2.Importos transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		-129,20	0,00
Total (1+2+3+4)		-129,20	0,00
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		826.584,95	568.831,62

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

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

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

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

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

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

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

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

	Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		2.403.324,51	2.686.291,66
1.Ingressos tributaris i urbanístics		1.194.097,72	1.083.454,56
2.Transferències i subvencions rebudes		677.509,92	945.768,09
3.Vendes i prestacions de serveis		431.146,79	565.345,45
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5.Interessos i dividendes cobrats		48,61	1,10
6.Altres cobraments		100.521,47	91.722,46
B) Pagaments		2.145.206,82	2.191.309,42
7.Despeses de personal		678.834,33	666.882,64
8.Transferències i subvencions concedides		568.783,65	675.514,79
9.Aprovisionaments		0,00	0,00
10.Altres despeses de gestió		772.867,39	737.130,52
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12.Interessos pagats		8.921,03	9.307,39
13.Altres pagaments		115.800,42	102.474,08
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		258.117,69	494.982,24
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1.Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2.Venda d'actius financers	0,00	0,00
3.Unitat d'activitat	0,00	0,00
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments	223.006,57	203.047,03
5.Compra d'inversions reals	223.006,57	203.047,03
6.Compra d'actius financers	0,00	0,00
7.Unitat d'activitat	0,00	0,00
8.Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)	-223.006,57	-203.047,03
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments al patrimoni	0,00	0,00
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2.Devolució d'aportacions i repartiment de rtats. a l'entitat o ee.propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4.Préstecs rebuts	0,00	0,00
5.Altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	270.006,26	123.750,00
6.Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7.Préstecs rebuts	270.006,26	123.750,00

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2016

Notes a la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
8. Altres deutes	0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)	-270.006,26	-123.750,00
IV. FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	2.334.812,78	-18.151,90
J) Pagaments pendents d'aplicació	2.265.928,45	-28.115,63
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	68.884,33	9.963,73
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT. LÍQUIDS EQUIV. A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	-166.010,81	178.148,94
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	402.911,05	224.762,11
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	236.900,24	402.911,05

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	
01	011	300	Interessos.	14.000,00	-1.716,03	12.283,97	8.329,48	8.329,48	8.329,48	0,00	3.954,49
01	011	911	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens del sector públic.	177.000,00	108.592,00	285.592,00	270.006,26	270.006,26	270.006,26	0,00	15.585,74
01	150	22706	Estudis i treballs tècnics.	60.000,00	2.000,00	62.000,00	59.639,08	59.639,08	59.639,08	0,00	2.360,92
01	170	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	13.500,00	0,00	13.500,00	13.109,76	13.109,76	12.407,61	702,15	390,24
01	4411	472	Subvencions per reduir el preu a pagar pels consumidors.	7.500,00	0,00	7.500,00	7.318,14	7.318,14	6.065,36	1.252,78	181,86
01	912	10000	Retribucions bàsiques.	38.000,00	0,00	38.000,00	33.392,94	33.392,94	33.392,94	0,00	4.607,06
01	912	16000	Seguretat Social.	10.800,00	0,00	10.800,00	10.875,84	10.875,84	10.875,84	0,00	-75,84
01	912	22601	Atencions protocol·làries i representatives.	6.000,00	0,00	6.000,00	6.168,24	6.168,24	5.065,30	1.102,94	-168,24
01	912	23000	Dels membres dels òrgans de govern.	33.000,00	7.050,00	40.050,00	40.050,00	40.050,00	40.050,00	0,00	0,00
01	912	48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	14.000,00	0,00	14.000,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	0,00	1.400,00
01	920	11000	Retribucions bàsiques.	12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	920	12001	Sous del grup A2.	15.150,00	-12.000,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150,00
01	920	12003	Sous del grup C1.	33.500,00	0,00	33.500,00	25.468,21	25.468,21	25.468,21	0,00	8.031,79
01	920	12004	Sous del grup C2.	29.080,00	-3.800,00	25.280,00	10.460,78	10.460,78	10.460,78	0,00	14.819,22
01	920	12006	Triennis.	5.050,00	0,00	5.050,00	5.493,60	5.493,60	5.493,60	0,00	-443,60
01	920	12100	Complement de destinació.	20.200,00	0,00	20.200,00	15.056,22	15.056,22	15.056,22	0,00	5.143,78
01	920	12101	Complement específic.	10.100,00	0,00	10.100,00	4.739,51	4.739,51	4.739,51	0,00	5.360,49
01	920	12103	Altres complements.	14.140,00	0,00	14.140,00	15.558,65	15.558,65	15.558,65	0,00	-1.418,65
01	920	13000	Retribucions bàsiques.	24.220,00	0,00	24.220,00	21.462,47	21.462,47	21.462,47	0,00	2.757,53
01	920	13002	Altres remuneracions.	17.280,00	0,00	17.280,00	15.990,89	15.990,89	15.990,89	0,00	1.289,11
01	920	131	Laboral temporal.	40.000,00	12.000,00	52.000,00	71.037,21	71.037,21	71.037,21	0,00	-19.037,21
01	920	150	Productivitat.	2.630,00	0,00	2.630,00	2.286,95	2.286,95	2.286,95	0,00	343,05
01	920	151	Gratificacions.	610,00	0,00	610,00	516,64	516,64	516,64	0,00	93,36
01	920	16000	Seguretat Social.	52.000,00	0,00	52.000,00	47.072,86	47.072,86	47.072,86	0,00	4.927,14
01	920	16008	Assistència medicofarmacèutica.	6.000,00	0,00	6.000,00	6.378,03	6.378,03	6.378,03	0,00	-378,03
01	920	164	Complement familiar.	9.500,00	0,00	9.500,00	9.455,06	9.455,06	9.455,06	0,00	44,94
01	920	212	Edificis i altres construccions.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.345,13	1.345,13	1.345,13	0,00	154,87

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
01	920	213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	5.000,00	0,00	5.000,00	5.379,17	5.379,17	5.379,17	0,00	-379,17
01	920	215	Mobiliari.	500,00	0,00	500,00	479,73	479,73	479,73	0,00	20,27
01	920	220	Material d'oficina.	6.000,00	0,00	6.000,00	6.671,80	6.671,80	5.207,31	1.464,49	-671,80
01	920	22100	Energia elèctrica.	4.500,00	0,00	4.500,00	4.289,42	4.289,42	3.604,39	685,03	210,58
01	920	22101	Aigua.	500,00	0,00	500,00	499,55	499,55	499,55	0,00	0,45
01	920	22199	Altres subministraments.	4.000,00	0,00	4.000,00	2.534,01	2.534,01	2.454,81	79,20	1.465,99
01	920	222	Comunicacions.	20.000,00	0,00	20.000,00	18.553,88	18.553,88	18.449,33	104,55	1.446,12
01	920	224	Primes d'assegurances.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.384,41	6.384,41	6.384,41	0,00	615,59
01	920	226	Despeses diverses.	5.000,00	0,00	5.000,00	4.992,21	4.992,21	4.777,77	214,44	7,79
01	920	227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	60.000,00	0,00	60.000,00	59.411,48	59.411,48	57.895,95	1.515,53	588,52
01	920	48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.373,01	1.373,01	1.373,01	0,00	-173,01
01	920	500	FONS DE CONTINGÈNCIA. Art. 31 de la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabili	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	920	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	3.700,00	0,00	3.700,00	3.630,00	3.630,00	3.630,00	0,00	70,00
01	932	22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	45.000,00	-7.050,00	37.950,00	36.416,56	36.416,56	36.416,56	0,00	1.533,44
01	934	359	Altres despeses financeres.	1.500,00	0,00	1.500,00	591,55	591,55	591,55	0,00	908,45
01	942	463	A mancomunitats.	433.000,00	0,00	433.000,00	403.218,01	403.218,01	403.218,01	0,00	29.781,99
01	943	467	A consorcis.	11.000,00	0,00	11.000,00	9.623,96	9.623,96	9.623,96	0,00	1.376,04
02	171	609	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús	0,00	11.997,15	11.997,15	11.997,15	11.997,15	11.997,15	0,00	0,00
02	323	13000	Retribucions bàsiques.	37.900,00	0,00	37.900,00	28.351,00	28.351,00	28.351,00	0,00	9.549,00
02	323	13002	Altres remuneracions.	1.420,00	0,00	1.420,00	1.223,30	1.223,30	1.223,30	0,00	196,70
02	323	16000	Seguretat Social.	11.110,00	0,00	11.110,00	11.340,88	11.340,88	11.340,88	0,00	-230,88
02	323	16008	Assistència medicofarmacèutica.	2.000,00	0,00	2.000,00	2.011,24	2.011,24	2.011,24	0,00	-11,24
02	323	22100	Energia elèctrica.	27.000,00	0,00	27.000,00	23.821,64	23.821,64	22.250,38	1.571,26	3.178,36
02	323	22101	Aigua.	7.500,00	0,00	7.500,00	7.499,21	7.499,21	7.499,21	0,00	0,79
02	323	22199	Altres subministraments.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.855,90	1.855,90	1.483,66	372,24	144,10
02	323	22200	Serveis de telecomunicacions.	1.800,00	0,00	1.800,00	1.693,96	1.693,96	1.693,96	0,00	106,04
02	323	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	9.500,00	5.000,00	14.500,00	13.819,69	13.819,69	13.610,28	209,41	680,31
02	326	472	Subvencions per reduir el preu a pagar pels consumidors.	2.500,00	0,00	2.500,00	2.185,00	2.185,00	2.185,00	0,00	315,00
02	326	479	Altres subvencions a empreses privades.	91.000,00	12.100,00	103.100,00	83.924,87	83.924,87	83.924,87	0,00	19.175,13
02	3321	131	Laboral temporal.	28.000,00	11.049,57	39.049,57	23.327,21	23.327,21	23.327,21	0,00	15.722,36
02	3321	16000	Seguretat Social.	6.600,00	0,00	6.600,00	7.390,52	7.390,52	7.390,52	0,00	-790,52

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
02	3321	16008	Assistència medicofarmacèutica.	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
02	3321	212	Edificis i altres construccions.	1.000,00	0,00	1.000,00	615,98	615,98	615,98	0,00	384,02
02	3321	213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	1.000,00	0,00	1.000,00	598,08	598,08	598,08	0,00	401,92
02	3321	22100	Energia elèctrica.	2.700,00	0,00	2.700,00	2.819,08	2.819,08	2.548,31	270,77	-119,08
02	3321	22101	Aigua.	1.000,00	0,00	1.000,00	999,44	999,44	999,44	0,00	0,56
02	3321	22200	Serveis de telecomunicacions.	1.200,00	0,00	1.200,00	1.082,47	1.082,47	1.082,47	0,00	117,53
02	3321	22699	Altres despeses diverses.	500,00	0,00	500,00	498,58	498,58	498,58	0,00	1,42
02	3321	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	6.500,00	18.483,38	24.983,38	26.280,91	26.280,91	20.031,34	6.249,57	-1.297,53
02	334	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	18.000,00	0,00	18.000,00	17.264,11	17.264,11	16.243,70	1.020,41	735,89
02	336	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	19.000,00	12.000,00	31.000,00	23.002,32	23.002,32	23.002,32	0,00	7.997,68
02	336	635	Mobiliari.	0,00	15.500,66	15.500,66	15.500,66	15.500,66	15.500,66	0,00	0,00
02	933	619	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats	0,00	31.932,96	31.932,96	31.932,96	31.932,96	31.932,96	0,00	0,00
03	231	131	Laboral temporal.	10.100,00	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	231	16000	Seguretat Social.	3.030,00	-3.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	231	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	3.000,00	0,00	3.000,00	390,00	390,00	390,00	0,00	2.610,00
03	338	22699	Altres despeses diverses.	100.000,00	20.130,00	120.130,00	120.066,09	120.066,09	118.110,95	1.955,14	63,91
03	4311	22699	Altres despeses diverses.	25.000,00	0,00	25.000,00	24.256,88	24.256,88	24.256,88	0,00	743,12
04	130	12005	Sous del grup E.	58.000,00	0,00	58.000,00	51.825,90	51.825,90	51.825,90	0,00	6.174,10
04	130	12006	Triennis.	5.050,00	0,00	5.050,00	5.317,45	5.317,45	5.317,45	0,00	-267,45
04	130	12100	Complement de destinació.	18.180,00	0,00	18.180,00	15.471,68	15.471,68	15.471,68	0,00	2.708,32
04	130	12101	Complement específic.	23.230,00	0,00	23.230,00	21.537,56	21.537,56	21.537,56	0,00	1.692,44
04	130	12103	Altres complements.	3.030,00	0,00	3.030,00	3.077,20	3.077,20	3.077,20	0,00	-47,20
04	130	150	Productivitat.	3.480,00	0,00	3.480,00	2.046,08	2.046,08	2.046,08	0,00	1.433,92
04	130	151	Gratificacions.	12.120,00	0,00	12.120,00	13.449,83	13.449,83	13.449,83	0,00	-1.329,83
04	130	16000	Seguretat Social.	35.400,00	0,00	35.400,00	35.463,59	35.463,59	35.463,59	0,00	-63,59
04	130	16008	Assistència medicofarmacèutica.	2.100,00	0,00	2.100,00	2.098,49	2.098,49	2.098,49	0,00	1,51
04	130	212	Edificis i altres construccions.	500,00	0,00	500,00	617,06	617,06	617,06	0,00	-117,06
04	130	214	Elements de transport.	2.500,00	0,00	2.500,00	1.003,77	1.003,77	893,50	110,27	1.496,23
04	130	215	Mobiliari.	1.500,00	0,00	1.500,00	1.272,85	1.272,85	1.272,85	0,00	227,15
04	130	22100	Energia elèctrica.	4.000,00	0,00	4.000,00	4.002,53	4.002,53	3.337,52	665,01	-2,53
04	130	22101	Aigua.	1.100,00	0,00	1.100,00	1.511,39	1.511,39	1.511,39	0,00	-411,39

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
04	130	22103	Combustibles i carburants.	3.000,00	0,00	3.000,00	2.199,94	2.199,94	1.899,53	300,41	800,06
04	130	22104	Vestuari.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.473,44	1.473,44	1.473,44	0,00	526,56
04	130	22200	Serveis de telecomunicacions.	900,00	0,00	900,00	961,48	961,48	961,48	0,00	-61,48
04	130	22299	Altres despeses en comunicacions.	800,00	0,00	800,00	800,49	800,49	776,73	23,76	-0,49
04	130	224	Primes d'assegurances.	1.400,00	0,00	1.400,00	797,02	797,02	797,02	0,00	602,98
04	133	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	4.000,00	0,00	4.000,00	4.529,54	4.529,54	4.454,54	75,00	-529,54
04	135	214	Elements de transport.	500,00	0,00	500,00	402,57	402,57	385,07	17,50	97,43
04	135	22103	Combustibles i carburants.	500,00	0,00	500,00	148,39	148,39	76,37	72,02	351,61
04	135	22699	Altres despeses diverses.	2.500,00	0,00	2.500,00	2.481,24	2.481,24	2.404,94	76,30	18,76
04	150	13000	Retribucions bàsiques.	27.240,00	0,00	27.240,00	24.213,97	24.213,97	24.213,97	0,00	3.026,03
04	150	13002	Altres remuneracions.	10.100,00	0,00	10.100,00	10.688,65	10.688,65	10.688,65	0,00	-588,65
04	150	131	Laboral temporal.	145.550,00	20.830,74	166.380,74	126.599,32	126.599,32	126.599,32	0,00	39.781,42
04	150	151	Gratificacions.	10.100,00	2.500,00	12.600,00	12.710,84	12.710,84	12.710,84	0,00	-110,84
04	150	16000	Seguretat Social.	50.500,00	1.300,00	51.800,00	56.433,86	56.433,86	56.433,86	0,00	-4.633,86
04	150	16008	Assistència medicofarmacèutica.	4.000,00	0,00	4.000,00	3.925,30	3.925,30	3.925,30	0,00	74,70
04	150	210	Infraestructures i béns naturals.	5.000,00	0,00	5.000,00	823,65	823,65	823,65	0,00	4.176,35
04	150	22199	Altres subministraments.	9.000,00	0,00	9.000,00	5.982,36	5.982,36	5.290,84	691,52	3.017,64
04	150	22200	Serveis de telecomunicacions.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.690,06	1.690,06	1.690,06	0,00	309,94
04	150	224	Primes d'assegurances.	550,00	0,00	550,00	558,29	558,29	558,29	0,00	-8,29
04	150	22699	Altres despeses diverses.	1.000,00	0,00	1.000,00	567,48	567,48	444,32	123,16	432,52
04	150	634	Elements de transport.	0,00	29.181,68	29.181,68	29.181,68	29.181,68	21.776,48	7.405,20	0,00
04	1532	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.993,60	6.993,60	6.993,60	0,00	6,40
04	16	200	Arrendaments de terrenys i béns naturals.	9.200,00	0,00	9.200,00	9.189,88	9.189,88	9.189,88	0,00	10,12
04	16	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	3.500,00	0,00	3.500,00	2.929,63	2.929,63	2.295,59	634,04	570,37
04	160	22100	Energia elèctrica.	5.000,00	0,00	5.000,00	4.534,77	4.534,77	3.917,75	617,02	465,23
04	160	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	20.000,00	0,00	20.000,00	18.092,89	18.092,89	13.751,66	4.341,23	1.907,11
04	160	609	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús	0,00	6.604,18	6.604,18	6.604,18	6.604,18	6.604,18	0,00	0,00
04	161	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	2.200,00	0,00	2.200,00	2.178,00	2.178,00	1.996,50	181,50	22,00
04	161	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	0,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00
04	163	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	8.000,00	0,00	8.000,00	2.773,94	2.773,94	2.407,42	366,52	5.226,06
04	164	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	5.000,00	0,00	5.000,00	4.695,57	4.695,57	4.695,57	0,00	304,43

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
04	164	635	Mobiliari.	0,00	6.352,50	6.352,50	6.352,50	6.352,50	6.352,50	0,00	0,00
04	165	22100	Energia elèctrica.	26.500,00	0,00	26.500,00	22.463,13	22.463,13	19.858,11	2.605,02	4.036,87
04	165	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	23.000,00	5.000,00	28.000,00	29.614,15	29.614,15	16.822,86	12.791,29	-1.614,15
04	171	619	Altres inversions de reposició en infraestructures i béns destinats	0,00	11.096,91	11.096,91	11.096,91	11.096,91	11.096,91	0,00	0,00
04	341	131	Laboral temporal.	8.585,00	0,00	8.585,00	6.741,58	6.741,58	6.741,58	0,00	1.843,42
04	341	16000	Seguretat Social.	3.030,00	0,00	3.030,00	2.757,23	2.757,23	2.757,23	0,00	272,77
04	341	16008	Assistència medicofarmacèutica.	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
04	341	212	Edificis i altres construccions.	500,00	0,00	500,00	453,75	453,75	453,75	0,00	46,25
04	341	22100	Energia elèctrica.	500,00	0,00	500,00	124,62	124,62	124,62	0,00	375,38
04	341	22101	Aigua.	120,00	0,00	120,00	119,31	119,31	119,31	0,00	0,69
04	341	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	2.500,00	0,00	2.500,00	1.906,56	1.906,56	1.906,56	0,00	593,44
04	342	212	Edificis i altres construccions.	11.500,00	0,00	11.500,00	11.322,58	11.322,58	11.156,20	166,38	177,42
04	342	213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	8.000,00	0,00	8.000,00	6.871,69	6.871,69	6.264,27	607,42	1.128,31
04	342	22100	Energia elèctrica.	8.000,00	0,00	8.000,00	5.633,02	5.633,02	5.117,09	515,93	2.366,98
04	342	22101	Aigua.	8.500,00	0,00	8.500,00	8.499,67	8.499,67	8.499,67	0,00	0,33
04	342	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	15.000,00	0,00	15.000,00	13.855,86	13.855,86	12.815,40	1.040,46	1.144,14
04	442	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilatge.	0,00	18.862,87	18.862,87	18.862,87	18.862,87	18.862,87	0,00	0,00
04	459	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	50.000,00	25.000,00	75.000,00	74.901,49	74.901,49	70.995,67	3.905,82	98,51
05	164	609	Altres inversions noves en infraestructures i béns destinats a l'ús	0,00	105.168,96	105.168,96	95.252,86	95.252,86	95.252,86	0,00	9.916,10
05	414	22699	Altres despeses diverses.	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	433	22699	Altres despeses diverses.	5.000,00	-4.200,00	800,00	600,00	600,00	600,00	0,00	200,00
06	231	212	Edificis i altres construccions.	3.500,00	0,00	3.500,00	3.096,38	3.096,38	2.603,24	493,14	403,62
06	231	22100	Energia elèctrica.	3.900,00	0,00	3.900,00	3.698,77	3.698,77	3.087,39	611,38	201,23
06	231	22101	Aigua.	500,00	0,00	500,00	499,79	499,79	499,79	0,00	0,21
06	231	22199	Altres subministraments.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
06	231	48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	4.100,00	0,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	0,00	0,00
06	231	49	A l'exterior.	3.200,00	0,00	3.200,00	3.077,34	3.077,34	2.100,01	977,33	122,66
06	312	131	Laboral temporal.	11.100,00	0,00	11.100,00	11.698,03	11.698,03	11.698,03	0,00	-598,03
06	312	16000	Seguretat Social.	4.040,00	0,00	4.040,00	3.116,90	3.116,90	3.116,90	0,00	923,10
07	924	22699	Altres despeses diverses.	15.000,00	0,00	15.000,00	14.724,28	14.724,28	8.137,98	6.586,30	275,72
07	924	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	15.000,00	0,00	15.000,00	14.450,78	14.450,78	12.729,20	1.721,58	549,22

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	
TOTAL				2.464.625,00	435.537,53	2.900.162,53	2.644.559,29	2.644.559,29	2.578.066,87	66.492,42	255.603,24

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	425.000,00	0,00	425.000,00	431.240,86	4.934,27	0,00	426.306,59	290.025,73	136.280,86	1.306,59
113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	345.000,00	0,00	345.000,00	698.454,14	2.968,31	0,00	695.485,83	253.702,41	441.783,42	350.485,83
114	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de caracteri	1.130,00	0,00	1.130,00	1.154,87	0,00	0,00	1.154,87	1.154,87	0,00	24,87
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	160.000,00	0,00	160.000,00	157.534,39	1.261,74	0,00	156.272,65	110.814,93	45.457,72	-3.727,35
116	Impost sobre increment del valor dels terrenys de natu	25.000,00	0,00	25.000,00	25.210,57	208,90	0,00	25.001,67	25.001,67	0,00	1,67
130	Impost sobre activitats econòmiques.	10.000,00	0,00	10.000,00	15.107,67	0,00	0,00	15.107,67	15.107,67	0,00	5.107,67
290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	80.000,00	0,00	80.000,00	37.731,74	9.092,11	0,00	28.639,63	28.639,63	0,00	-51.360,37
291	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pe	250,00	0,00	250,00	119,13	0,00	0,00	119,13	119,13	0,00	-130,87
302	Servei de recollida d'escombraries.	200.000,00	0,00	200.000,00	212.826,76	2.457,79	0,00	210.368,97	182.693,98	27.674,99	10.368,97
303	Servei de tractament de residus.	235.000,00	0,00	235.000,00	249.322,30	0,00	0,00	249.322,30	216.804,18	32.518,12	14.322,30
325	Taxa per expedició de documents.	140.000,00	0,00	140.000,00	127.099,41	20.984,00	0,00	106.115,41	106.115,41	0,00	-33.884,59
331	Taxa per entrada de vehicles.	6.000,00	0,00	6.000,00	7.251,20	0,00	0,00	7.251,20	7.251,20	0,00	1.251,20
332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial	40.000,00	0,00	40.000,00	36.414,41	0,00	0,00	36.414,41	36.414,41	0,00	-3.585,59
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	150,00	0,00	150,00	185,00	30,00	0,00	155,00	155,00	0,00	5,00
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públ	6.500,00	0,00	6.500,00	6.854,30	521,00	0,00	6.333,30	6.333,30	0,00	-166,70
343	Serveis esportius.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	70.000,00	0,00	70.000,00	205.729,07	0,00	0,00	205.729,07	3.766,54	201.962,53	135.729,07
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	10.000,00	0,00	10.000,00	9.885,00	0,00	0,00	9.885,00	120,00	9.765,00	-115,00
39190	Altres multes i sancions.	1.000,00	0,00	1.000,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	-400,00
39211	Recàrrec de constreyniment.	4.500,00	0,00	4.500,00	5.823,91	0,00	0,00	5.823,91	5.823,91	0,00	1.323,91

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 anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts						
393	Interessos de demora.	4.500,00	0,00	4.500,00	5.054,72	0,00	0,00	5.054,72	5.054,72	0,00	554,72
399	Altres ingressos diversos.	10.000,00	0,00	10.000,00	4.131,56	270,00	0,00	3.861,56	3.861,56	0,00	-6.138,44
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	485.000,00	0,00	485.000,00	480.039,72	12.806,70	0,00	467.233,02	467.233,02	0,00	-17.766,98
45000	Participació en tributs de la comunitat autònoma.	60.470,00	0,00	60.470,00	60.668,95	0,00	0,00	60.668,95	60.668,95	0,00	198,95
45050	Transferències corrents en compliment de convenis subs	11.500,00	31.880,31	43.380,31	42.138,39	0,00	0,00	42.138,39	10.258,08	31.880,31	-1.241,92
45060	Altres transferències corrents en compliment de conven	30.000,00	0,00	30.000,00	38.071,29	0,00	0,00	38.071,29	38.071,29	0,00	8.071,29
45080	Altres subvencions corrents de l'administració general	22.213,00	19.100,00	41.313,00	45.248,44	0,00	0,00	45.248,44	15.042,06	30.206,38	3.935,44
461	De diputacions, consells o cabildos.	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	15.000,00	27.000,00	0,00
52000	Interessos de dipòsits.	0,00	0,00	0,00	48,61	0,00	0,00	48,61	48,61	0,00	48,61
550	De concessions administratives amb contraprestació per	12.000,00	0,00	12.000,00	16.207,51	0,00	0,00	16.207,51	13.983,33	2.224,18	4.207,51
551	De concessions administratives amb contraprestació no	69.312,00	0,00	69.312,00	29.671,83	0,00	0,00	29.671,83	29.671,83	0,00	-39.640,17
75080	Altres transferències de capital de l'administració ge	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
761	De diputacions, consells o cabildos.	0,00	53.165,06	53.165,06	53.165,06	0,00	0,00	53.165,06	0,00	53.165,06	0,00
87000	Per a despeses generals.	0,00	170.223,20	170.223,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.223,20
87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	105.168,96	105.168,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.168,96
TOTAL		2.464.625,00	435.537,53	2.900.162,53	3.058.990,81	55.534,82	0,00	3.003.455,99	1.949.537,42	1.053.918,57	103.293,46

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	2.936.290,93	2.144.141,26		792.149,67
b. Operacions de capital	67.165,06	230.411,77		-163.246,71
1. Total operacions no financeres (a+b)	3.003.455,99	2.374.553,03		628.902,96
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	270.006,26		-270.006,26
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	270.006,26		-270.006,26

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2016

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	3.003.455,99	2.644.559,29		358.896,70
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			154.396,85	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			100.000,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			17.201,75	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			237.195,10	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				596.091,80

Organització

El municipi de SENCELLES 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 (52,86 KM²) i la població (3096 HABITANTS) habitants de dret, segons el cens de 01.01.2016).

El municipi de SENCELLES està situat a la comarca PLA DE MALLORCA.

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	43,93%
Impostos indirectes	0,95%
Taxes i altres ingressos	28,20%
Transferències corrents	23,16%
Ingressos patrimonials	1,53%
Alienació d'Inversions	2,23%
Transferències de capital	
Actius financers	
Passius financers	

1.2. Estructura organitzativa

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

ORGANIGRAMA ADMINISTRATIU I DE SERVEIS

BATLE

1 ASSESSOR JURIDIC
1 ENGINYER

1 ARQUITECTE
1 SECRETARIA BATLIA

SERVEIS ADM	POL. LOCAL	BRIGADA	1 ORDENANÇA	NETEJA	1 BIBLIOT/DINAMIT.	1 SECRETARIA METGE
SECRET. ACCTAL	1 COORD. POLICIA	1 CAP BRIGADA		5 NETEJADORES		
3 ADMINISTRATIUS 2 AUX. ADMINIST. 1 ZELADOR (MIG ANY APROX)	3 POLICIES	2 OFICIALS 4 PEONS				

ORGANIGRAMA POLÍTIC

BATLE

REGIDOR DE SERVEIS SOCIALS I SALUT	REGIDOR DE FESTES FIRES I JOVENTUT TRESORER 1ER. TINENT BATLE	REGIDOR DE SEG. CIUTADANA SERVEIS MUNICIPALS, GENT GRAN I ESPORTS 2N. TINENT BATLE	REGIDORA D'EDUCACIÓ CULTURA I MEDI AMBIENT 3R. TINENT BATLE	REGIDORA D'HIENDA I PROM. ECONÒMICA
---------------------------------------	--	---	---	--

REGIDORA D'INFORMACIÓ CIUTADANA
PARTICIPACIÓ I TRANSPARÈNCIA

REGIDOR DE LA CORPORACIÓ
REGIDOR DE LA CORPORACIÓ
REGIDOR DE LA CORPORACIÓ
REGIDOR DE LA CORPORACIÓ

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:

Concepte	Número mitja d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Personal funcionari	5,00	3,00	8,00	5	3	8
Personal laboral	8,00	9,00	17,00	12	11	23
Personal eventual	0,00	0,00	0,00			0
Total	13,00	12,00	25,00	17	14	31

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:

Tipus de gestió	Objecte	Data		Béns domini públic afectats a la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius subordinats o altres
		concessió	Termini					
A ELS DOS POUS EQUAL DUMAS	SERVEI AIGÜES	1983-87	50 ANYS					
	SERVEI AIGÜES	1983-87	50 ANYS					
	SERVEI AIGÜES	1992-93	50 ANYS					
	ESCOLETA		2013-14 ANYS					
	POLIESPORTIU		2010-15 ANYS (FINAL 12/2016)					
	POLIESPORTIU		2016-10 ANYS (INICI 12/2016)					

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

Per a aconseguir l'objectiu de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost no s'ha deixat d'aplicar cap dels principis i criteris comptables públics contemplats a la normativa en vigor per a l'exercici 2015.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables públics que s'han aplicat per a la consecució de l'objectiu de la imatge fidel i la informació complementària necessària per aconseguir-la, són els derivats de la normativa comptable en vigor per a l'exercici 2015.

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2015 no es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior deguts als canvis derivats de l'entrada en vigor a partir de 01.01.2015 de la nova normativa comptable.

3. Canvis en criteris de comptabilització

A l'exercici 2015 no s'ha donat cap canvi en els criteris de comptabilització llevat dels derivats de l'aplicació de la nova normativa comptable en vigor des de dia 01.01.2015.

4. Canvis en estimacions comptables

A l'exercici 2015 no hi ha hagut canvis significatius en estimacions comptables.

4. Normes de reconeixement i valoració

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

1. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

Amortització:

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

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

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

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

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

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 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 la 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 passiu 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 de 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 de 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 de 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 de caixa 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 de 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 la lineació 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 la 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 partícip 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.

Queda pendent la amortització de l'immobilitzat material la qual es registrarà quan s'hagi acabat l'anàlisi sobre la composició dels béns integrants del seu immobilitzat material. Anàlisi que ha de permetre comptabilitzar la quota anual corresponent i les quotes acumulades corresponents als exercicis transcorreguts entre l'entrada en funcionament de l'element afectat i l'exercici en el qual es comenci a registrar la amortització.

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.

g) Béns entregats en adscripció

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

h) Béns rebuts en cessió

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

i) Béns entregats en cessió

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

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

l) Béns construïts per l'entitat

Informe 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 Immobilitzat material**

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

6. Patrimoni públic del sòl

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

Llistat sense dades

7. Inversions immobiliàries

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

Llistat sense dades

8. Immobilitzat intangible

1. Moviments durant l'exercici

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

Queda pendent la amortització de l'immobilitzat intangible la qual es registrarà quan s'hagi acabat l'anàlisi sobre la composició dels béns que l'integren. Anàlisi que ha de permetre comptabilitzar la quota anual corresponent i les quotes acumulades corresponents als exercicis transcorreguts entre la entrada en funcionament de l'element afectat i l'exercici en el qual es comenci a registrar la amortització.

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 el presentat 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,

indica una descripció general dels acords significatius de arrendament financer i la naturalesa dels actius que sorgeixin de aquests contractes.

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

10. Actius financers

1. Informació relacionada amb el balanç

a) Resum de actius financers

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

Actius Financers a 31/12/2016

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Inversions en patrimoni 2016	Inversions en patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2016	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2016	Altres inversions 2015	Total 2016	Total 2015
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR			0,00	0,00	0,00	0,00			12.163,28	-1.924,25	30,10	30,10	12.193,38	-1.894,11
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP MULTIGRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.163,28	-1.924,25	30,10	30,10	12.193,38	-1.894,11

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.

Actiu Financer	Imp.reclassificat al cost amortitzat	Imp.reclassificat al valor raonable	Motiu de la reclassificació
----------------	--------------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------

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

c) Actius financers lliurats en garantia

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

<u>Actiu Financer entregat en garantia</u>	<u>Classe d'actius financers</u>	<u>Valor comptable</u>
--	----------------------------------	------------------------

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

d) Correccions per deteriorament del valor

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

CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR a 31/12/2016

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

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

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

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

a) Risc de tipus de canvi

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

Moneda	Inversions en patrimoni	Valors representatius del deute	Altres inversions	TOTAL
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals %

b) Risc de tipus d'interès

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

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

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

4. **Altra informació**

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

11. **Passius financers**

2. **Situació i moviments dels deutes**

e) Deutes al cost amortitzat

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
201000003 MEH: P/DEVOLUCIÓ PART. TRIBUTS ESTAT 2008		27.031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.908,04	0,00	23.122,96	0,00
201100003 MEH: DEV. PART. TRIBUTS LIQ- 2009		56.358,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.898,66	0,00	47.459,48	0,00
201200001 Prèstes RD4/2012														

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
	5,939	1.456.622,87	0,00	0,00	0,00	1.546,49	0,00	1.546,49	0,00	0,00	1.219.848,24	0,00	236.774,63	0,00
2016000001 Préstec amb Banca Sabadell		0,00	0,00	460.510,00	0,00	3.106,35	0,00	3.106,35	0,00	0,00	92.197,99	0,00	368.312,01	0,00
2016000002 Préstec La Caixa (nou)		0,00	0,00	800.000,00	0,00	3.676,64	0,00	3.676,64	0,00	0,00	137.146,66	0,00	662.853,34	0,00
2006000003 Juan Sampedro Lozano, fiança exp 34/06		645,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645,10	0,00
2006000005 Guillermo Vallespir Pericas, fiança exp 56/06		527,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527,80	0,00
2006000008 Margot Evelyn Litten, fiança llicencia exp 25/06		743,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743,13	0,00
2006000013 Antoni Ramis Comas, fiança exp 138/05		612,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612,90	0,00
2006000014 Beatriz Rosello Batle, fiança exp 62/06		284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284,13	0,00
2006000015 Margarita Cañellas Serra, fiança exp 72/06		980,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980,25	0,00
2010000002 GARANTIA DEFINITIVA ANDREU VALEIJE AMENGUAL		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
2011000001 ingrés fiança aigües Son Company		1.415,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.415,43	0,00

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a) DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.		RESTA	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	INTERESSOS CANCEL·LATS		DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
2011000002 garantia obres fuites xarxa aigües														
		2.593,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.593,22	0,00	0,00	0,00
2014000002 Ingress per fiança PYOCSA asfaltat camins														
		4.016,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.016,98	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.553.630,95	0,00	1.260.510,00	0,00	8.329,48	0,00	8.329,48	0,00	0,00	1.468.609,79	0,00	1.345.531,16	0,00

f) Deutes a valor raonable

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES b) DEUTES A VALOR RAONABLE

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

g) Resum per categories

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

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES c) RESUM PER CATEGORIES

	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - LLARG TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - LLARG TERMINI		ALTRES DEUTES - LLARG TERMINI		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - CURT TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - CURT TERMINI		ALTRES DEUTES - CURT TERMINI		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	1.062.500,26	1.441.824,45	42.037,92	69.605,40	0,00	0,00	205.439,72	14.798,42	32.366,34	24.087,67	1.342.344,24	1.550.315,94
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	1.062.500,26	1.441.824,45	42.037,92	69.605,40	0,00	0,00	205.439,72	14.798,42	32.366,34	24.087,67	1.342.344,24	1.550.315,94

3. Línies de crèdit

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

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

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

b) Risc de tipus de canvi

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

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

% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total %

c) Risc de tipus d'interès

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

<u>Classe Passiu Financer / Tipus d'interès</u>	<u>A tipus interès fix</u>	<u>A tipus interès variable</u>	<u>TOTAL</u>
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00
% de passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total			%

5. Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

Llistat sense dades

b) Avals Executats

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

0,00

c) Avals reintegrats

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

5. Altra informació

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

a) L'import dels deutes amb garantia real

- b) Deutes impagats durant l'exercici i situació de l'impagament a la data de formulació dels comptes anuals
- c) Altres situacions diferents a l'impagament que hagin atorgat al prestador el dret 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 de 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'aprecia durant l'exercici, limitacions en la disponibilitat de les obres i altres existències per diverses causes i qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, la disponibilitat o la valoració dels actius construïts o adquirits per a altres entitats i resta d'existències.

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

14. Moneda estrangera

3. Import Global

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

4. Import de les diferències de canvi

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

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

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

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

5. Transferències i subvencions rebudes

En aquest apartat s'informa de l'import i característiques de les transferències i subvencions rebudes, l'import de les quals és significatiu, així com sobre el compliment o 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.

CAIB- FONS AUTONÒMIC: 60.470,38

CAIB-SOIB: 14.400

CAIB-SOU BATLE I FONS SEGURETAT PÚBLICA (2 EXERCICIS): 95.231,20

CIM: ADAPTACIÓ PTM: 12.000

FEDER-MALLORCA RURAL: 15.744,60

CAIB- PUNTS DE RECÀRREGA: 17.449,99

CIM- PATRIMONI: 12.000

CIM- SUBV. A CORPORACIONS LOCALS: 100.000

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.

AJUDES AL TRANSPORT DELS USUARIS I ESCOLA D'ESTIU: 8.967,74

ESCOLETA: 79.136,20

REBOST SOLIDARI: 3.179,56

7. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu

En el cas de 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.

Drets de difícil o impossible recaptació (art. 193 bis TRLRHL)

Exercici	2.016	Límit mínim dubtós cobrament					
de l'exercici	A. drets pendents a 31-12	0%	25%	50%	75%	100%	Límit mínim total
2.016	1.053.918,57	0,00	-	-	-	-	0,00
2.015	258.308,67	-	64.577,17	-	-	-	64.577,17
2.014	119.678,95	-	29.919,74	-	-	-	29.919,74
2.013	69.104,27	-	-	34.552,14	-	-	34.552,14
2.012	88.606,21	-	-	-	66.454,66	-	66.454,66
2.011	15.979,43	-	-	-	11.984,57	-	11.984,57
2.010	6.747,03	-	-	-	-	6.747,03	6.747,03
2.009	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.008	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.007	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.006	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.005	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.004	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.003	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.002	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.001	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
2.000	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.999	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.998	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.997	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.996	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.995	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.994	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
1.993	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00

1.612.343,13	0,00	94.496,91	34.552,14	78.439,23	6.747,03	214.235,30
--------------	------	-----------	-----------	-----------	----------	------------

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

2. Per cada tipus de passiu contingent les dades necessàries per descriure's 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 evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

4. Drets de difícil o impossible recaptació (art. 193 bis TRLRHL)

5. Exercici 2.015

Límit mínim dubtós cobrament

estimació individualitzada

de l'exercici cobrables	A. drets pendents C.drets no cobrables	a 31-12 total	0% provisió	25% insolvències	50%	75% (A-B-C)x%+C	100%	Límit mínim total	B.	drets
2.015	493.355,99	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00		
2.014	194.576,67	-	48.644,17	-	-	48.644,17	0,00	0,00		48.644,17
2.013	188.232,99	-	47.058,25	-	-	47.058,25	0,00	0,00		47.058,25
2.012	99.941,16	-	-	49.970,58	-	49.970,58	0,00	0,00		49.970,58
2.011	20.722,74	-	-	-	15.542,06	15.542,06	0,00	0,00		15.542,06
2.010	8.585,59	-	-	-	6.439,19	6.439,19	0,00	0,00		6.439,19
2.009	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.008	2.153,22	-	-	-	-	2.153,22	2.153,22	0,00	0,00	2.153,22
2.007	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.006	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.005	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.004	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.003	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.002	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.001	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.000	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

1.999	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.998	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.997	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.996	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.995	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.994	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.993	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.992	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.007.568,36	0,00	95.702,42	49.970,58	21.981,25	2.153,22	169.807,46				
169.807,46										

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.

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT fins 31/12/2016

Situació del pressupost de despeses. Simplificat (Per Programa: Àrea despesa + Polítiques de despesa + Grups de programes)

Prog.	Descripció	Crèdits definitius	Crèdits disponibles	Crèdits no disponibles	Saldos retencions + autoritzacions	Saldos compromesos	Obligacions reconegudes netes	Pagaments ordenats	Pagaments totals	Reintegraments	Pagaments líquids	Total pendent de pagament
170	Administració general del medi ambient.	13.500,00	390,24	0,00	0,00	0,00	13.109,76	12.407,61	12.407,61	0,00	12.407,61	702,15
171	Parcs i jardins.	23.094,06	0,00	0,00	0,00	0,00	23.094,06	23.094,06	23.094,06	0,00	23.094,06	0,00
17	Medi ambient.	36.594,06	390,24	0,00	0,00	0,00	36.203,82	35.501,67	35.501,67	0,00	35.501,67	702,15
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	36.594,06	390,24	0,00	0,00	0,00	36.203,82	35.501,67	35.501,67	0,00	35.501,67	702,15
	TOTAL	36.594,06	390,24	0,00	0,00	0,00	36.203,82	35.501,67	35.501,67	0,00	35.501,67	702,15

4. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

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

Econòmica d'ingressos	Import
Total	0,00

18. Actius en estat de venda

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

Descripció d'actius en estat de venda	Import
Total	0,00

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

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

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

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2016

DEUTORS a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2016
565	565	Fiances constituïdes a curt termini	30,10	0,00	0,00	30,10	0,00	30,10
565			30,10	0,00	0,00	30,10	0,00	30,10
		TOTAL	30,10	0,00	0,00	30,10	0,00	30,10

5. Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONES NO PRESSUP. DE TESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2016

CREDITORS a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2016
419	41990	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	3.793,31	0,00	0,00	3.793,31	0,00	3.793,31
419			3.793,31	0,00	0,00	3.793,31	0,00	3.793,31
475	47510	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-	4.213,47	0,00	64.523,31	68.736,78	65.215,13	3.521,65
475	47511	Hisenda pública, creditora per IRPF -Professionals-	3.381,84	0,00	14.453,61	17.835,45	15.503,15	2.332,30
475	47512	Hisenda pública, creditora per IRPF -Lloguers-	370,25	0,00	1.443,04	1.813,29	1.452,53	360,76

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

CREDITORS a 31/12/2016

Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2016
475			7.965,56	0,00	80.419,96	88.385,52	82.170,81	6.214,71
476	4760	Seguretat Social	2.745,61	0,00	33.759,72	36.505,33	33.629,61	2.875,72
476			2.745,61	0,00	33.759,72	36.505,33	33.629,61	2.875,72
560	560	Fiances rebudes a curt termini	9.825,63	0,00	0,00	9.825,63	6.610,20	3.215,43
560			9.825,63	0,00	0,00	9.825,63	6.610,20	3.215,43
561	56100	RETENCIONS NOMINA PERE CIRER VERD	7,54	0,00	242,13	249,67	249,67	0,00
561	56101	RETENCIONS NOMINA CATALINA FERRER FERRAGUT	392,91	0,00	2.850,92	3.243,83	2.812,48	431,35
561	56102	RETENCIONS NOMINA JOSÉ HERNANDEZ MOREY	0,00	0,00	1.402,12	1.402,12	1.227,08	175,04
561	56104	RETENCIONS NOMINA JORGE RAJA CERDA	77,85	0,00	180,93	258,78	258,78	0,00
561			478,30	0,00	4.676,10	5.154,40	4.548,01	606,39
		TOTAL	24.808,41	0,00	118.855,78	143.664,19	126.958,63	16.705,56

6. Estat de partides pendents d'aplicació

l) Cobraments pendents d'aplicació

Llistat sense dades

m) Pagaments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2016

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2016

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Pagaments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pdts. aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pdts. aplicació a 31/12/2016
555	5558	DIFERENCIES D'ARQUEIG	1.813,08	0,00	0,00	1.813,08	0,00	1.813,08
555	5559	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	6.373,14	0,00	31.932,96	38.306,10	31.932,96	6.373,14
555			8.186,22	0,00	31.932,96	40.119,18	31.932,96	8.186,22
		TOTAL	8.186,22	0,00	31.932,96	40.119,18	31.932,96	8.186,22

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

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

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'OBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL-LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31/12/2016

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 31/12/2016
E0014	Avals rebuts	97.559,33	0,00	3.630,00	101.189,33	0,00	101.189,33
	TOTAL	97.559,33	0,00	3.630,00	101.189,33	0,00	101.189,33

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						Crèdits generats per ingressos	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				
01	011	300	Interessos.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.716,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.716,03
01	011	911	Amortització de préstecs a llarg termini d'en	108.592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.592,00
01	150	22706	Estudis i treballs tècnics.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
01	912	23000	Dels membres dels òrgans de govern.	0,00	0,00	0,00	7.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.050,00
01	920	11000	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
01	920	12001	Sous del grup A2.	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
01	920	12004	Sous del grup C2.	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.800,00
01	920	131	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
01	920	500	FONS DE CONTINGÈNCIA. Art. 31 de la Llei Orgà	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00
01	932	22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.050,00
02	171	609	Altres inversions noves en infraestructures i	11.997,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.997,15
02	323	22799	Altres treballs realitzats per altres emprese	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
02	326	479	Altres subvencions a empreses privades.	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	19.100,00	0,00	0,00	12.100,00
02	3321	131	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.049,57	0,00	0,00	11.049,57
02	3321	22799	Altres treballs realitzats per altres emprese	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	0,00	5.783,38	0,00	0,00	18.483,38
02	336	22799	Altres treballs realitzats per altres emprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
02	336	635	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	15.500,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,66
02	933	619	Altres inversions de reposició en infraestruc	31.932,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.932,96
03	231	131	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.100,00
03	231	16000	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.030,00
03	338	22699	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	20.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.130,00
04	150	131	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.830,74	0,00	0,00	20.830,74
04	150	151	Gratificacions.	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
04	150	16000	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
04	150	634	Elements de transport.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.181,68	0,00	0,00	29.181,68
04	160	609	Altres inversions noves en infraestructures i	6.604,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.604,18
04	161	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillla	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	0,00	0,00	16.200,00
04	164	635	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	6.352,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.352,50
04	165	22799	Altres treballs realitzats per altres emprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
04	171	619	Altres inversions de reposició en infraestruc	11.096,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.096,91
04	442	623	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillla	0,00	0,00	0,00	4.862,87	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	18.862,87

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				
04	459	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
05	164	609	Altres inversions noves en infraestructures i	105.168,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.168,96
05	414	22699	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
05	433	22699	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.200,00
TOTAL				275.392,16	0,00	0,00	87.396,03	-87.396,03	0,00	160.145,37	0,00	0,00	0,00	435.537,53

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	01	011	300	01	Interessos.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.954,49	3.954,49
2016	01	011	911	01	Amortització de préstecs a llarg ter	0,00	0,00	0,00	0,00	15.585,74	15.585,74
2016	01	150	22706	01	Estudis i treballs tècnics.	0,00	0,00	0,00	61.001,75	-57.639,08	3.362,67
2016	01	170	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	390,24	390,24
2016	01	4411	472	01	Subvencions per reduir el preu a pag	0,00	0,00	0,00	0,00	181,86	181,86
2016	01	912	10000	01	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.607,06	4.607,06
2016	01	912	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,84	-75,84
2016	01	912	22601	01	Atencions protocol·làries i represen	0,00	0,00	0,00	0,00	-168,24	-168,24
2016	01	912	48	01	Retribucions Grups Polítics	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00
2016	01	920	12001	01	Complement de destinació.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.150,00	3.150,00
2016	01	920	12003	01	Altres complements.	0,00	0,00	0,00	0,00	8.031,79	8.031,79
2016	01	920	12004	01	Sous del grup C2.	0,00	0,00	0,00	0,00	14.819,22	14.819,22
2016	01	920	12006	01	Triennis.	0,00	0,00	0,00	0,00	-443,60	-443,60
2016	01	920	12100	01	Complement de destinació.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.143,78	5.143,78
2016	01	920	12101	01	Complement específic.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.360,49	5.360,49
2016	01	920	12103	01	Altres complements.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.418,65	-1.418,65
2016	01	920	13000	01	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.757,53	2.757,53
2016	01	920	13002	01	Altres remuneracions.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289,11	1.289,11
2016	01	920	131	01	Laboral temporal. Pere Garau i Joa	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.037,21	-19.037,21

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	01	920	150	01	Productivitat.	0,00	0,00	0,00	0,00	343,05	343,05
2016	01	920	151	01	Gratificacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	93,36	93,36
2016	01	920	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.927,14	4.927,14
2016	01	920	16008	01	Assistència medicofarmacèutica.	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,03	-378,03
2016	01	920	164	01	Complement familiar. Assignació mens	0,00	0,00	0,00	0,00	44,94	44,94
2016	01	920	212	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	154,87	154,87
2016	01	920	213	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	-379,17	-379,17
2016	01	920	215	01	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	0,00	20,27	20,27
2016	01	920	220	01	Material d'oficina.	0,00	0,00	0,00	0,00	-671,80	-671,80
2016	01	920	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	210,58	210,58
2016	01	920	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,45
2016	01	920	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465,99	1.465,99
2016	01	920	222	01	Comunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.446,12	1.446,12
2016	01	920	224	01	Primes d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	615,59	615,59
2016	01	920	226	01	Despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	7,79	7,79
2016	01	920	227	01	Treballs realitzats per altres empre	0,00	0,00	0,00	0,00	588,52	588,52
2016	01	920	48	01	A famílies i institucions sense fins	0,00	0,00	0,00	0,00	-173,01	-173,01
2016	01	920	623	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2016	01	932	22708	01	Serveis de recaptació a favor de l'e	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533,44	1.533,44
2016	01	934	359	01	Altres despeses financeres.	0,00	0,00	0,00	0,00	908,45	908,45
2016	01	942	463	01	A mancomunitats.	0,00	0,00	0,00	0,00	29.781,99	29.781,99
2016	01	943	467	01	A consorcis.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376,04	1.376,04
2016	02	323	13000	01	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	9.549,00	9.549,00

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	02	323	13002	01	Altres remuneracions.	0,00	0,00	0,00	0,00	196,70	196,70
2016	02	323	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-230,88	-230,88
2016	02	323	16008	01	Assistència medicofarmacèutica.	0,00	0,00	0,00	0,00	-11,24	-11,24
2016	02	323	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.178,36	3.178,36
2016	02	323	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79	0,79
2016	02	323	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	0,00	144,10	144,10
2016	02	323	22200	01	Serveis de telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	106,04	106,04
2016	02	323	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	680,31	680,31
2016	02	326	472	01	Subvencions per reduir el preu a pag	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00
2016	02	326	479	01	Altres subvencions a empreses privad	0,00	0,00	0,00	0,00	19.175,13	19.175,13
2016	02	3321	131	01	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	15.722,36	15.722,36
2016	02	3321	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-790,52	-790,52
2016	02	3321	212	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	384,02	384,02
2016	02	3321	213	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	401,92	401,92
2016	02	3321	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	-119,08	-119,08
2016	02	3321	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	0,56
2016	02	3321	22200	01	Serveis de telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	117,53	117,53
2016	02	3321	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	1,42	1,42
2016	02	3321	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.297,53	-1.297,53
2016	02	334	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	735,89	735,89
2016	02	336	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	7.997,68	7.997,68
2016	03	231	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	2.610,00
2016	03	338	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	63,91	63,91
2016	03	4311	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	743,12	743,12

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	04	130	12005	01	Sous del grup E. Policia Local	0,00	0,00	0,00	0,00	6.174,10	6.174,10
2016	04	130	12006	01	Triennis. Policia Local	0,00	0,00	0,00	0,00	-267,45	-267,45
2016	04	130	12100	01	Complement de destinació.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.708,32	2.708,32
2016	04	130	12101	01	Complement específic.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.692,44	1.692,44
2016	04	130	12103	01	Altres complements.	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,20	-47,20
2016	04	130	150	01	Productivitat.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433,92	1.433,92
2016	04	130	151	01	Gratificacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.329,83	-1.329,83
2016	04	130	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-63,59	-63,59
2016	04	130	16008	01	Assistència medicofarmacèutica. Poli	0,00	0,00	0,00	0,00	1,51	1,51
2016	04	130	212	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	-117,06	-117,06
2016	04	130	214	01	Elements de transport. Cotxe Policia	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496,23	1.496,23
2016	04	130	215	01	Mobiliari.	0,00	0,00	0,00	0,00	227,15	227,15
2016	04	130	22100	01	Energia elèctrica. Can Brill	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,53	-2,53
2016	04	130	22101	01	Aigua. Can Brill	0,00	0,00	0,00	0,00	-411,39	-411,39
2016	04	130	22103	01	Combustibles i carburants. Vehicle d	0,00	0,00	0,00	0,00	800,06	800,06
2016	04	130	22104	01	Vestuari de la Polcia Local	0,00	0,00	0,00	0,00	526,56	526,56
2016	04	130	22200	01	Serveis de telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	-61,48	-61,48
2016	04	130	22299	01	Altres despeses.	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,49	-0,49
2016	04	130	224	01	Primes d'assegurances.	0,00	0,00	0,00	0,00	602,98	602,98
2016	04	133	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	-529,54	-529,54
2016	04	135	214	01	Elements de transport. Protecció Civ	0,00	0,00	0,00	0,00	97,43	97,43
2016	04	135	22103	01	Combustibles i carburants. Protecció	0,00	0,00	0,00	0,00	351,61	351,61
2016	04	135	22699	01	Altres despeses diverses. Protecció	0,00	0,00	0,00	0,00	18,76	18,76
2016	04	150	13000	01	Retribucions bàsiques. Miquel Llabré	0,00	0,00	0,00	0,00	3.026,03	3.026,03

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	04	150	13002	01	Altres remuneracions. Miquel/Tomeu	0,00	0,00	0,00	0,00	-588,65	-588,65
2016	04	150	131	01	Laboral temporal. Brigada	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.507,44	-3.507,44
2016	04	150	131	02	Laboral temporal. SOIB	0,00	0,00	0,00	0,00	43.288,86	43.288,86
2016	04	150	151	01	Gratificacions. Plusos Brigada	0,00	0,00	0,00	0,00	-110,84	-110,84
2016	04	150	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.633,86	-4.633,86
2016	04	150	16008	01	Assistència medicofarmacèutica.	0,00	0,00	0,00	0,00	74,70	74,70
2016	04	150	210	01	Infraestructures i béns naturals.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.176,35	4.176,35
2016	04	150	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.017,64	3.017,64
2016	04	150	22200	01	Serveis de telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	309,94	309,94
2016	04	150	224	01	Primes d'assegurances. Carnet Rafel	0,00	0,00	0,00	0,00	-8,29	-8,29
2016	04	150	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	432,52	432,52
2016	04	1532	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	6,40	6,40
2016	04	16	200	01	Arrendaments de terrenys i béns natu	0,00	0,00	0,00	0,00	10,12	10,12
2016	04	160	22100	01	Energia elèctrica. BOMBES	0,00	0,00	0,00	0,00	465,23	465,23
2016	04	16	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	570,37	570,37
2016	04	160	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,11	1.907,11
2016	04	161	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00
2016	04	161	623	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	16.200,00	16.200,00	32.400,00
2016	04	163	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	5.226,06	5.226,06
2016	04	164	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	304,43	304,43
2016	04	165	22100	01	Energia elèctrica. CARRERS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.036,87	4.036,87
2016	04	165	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.614,15	-1.614,15
2016	04	341	131	01	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.843,42	1.843,42
2016	04	341	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	272,77	272,77

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2016	04	341	212	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	46,25	46,25
2016	04	341	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	375,38	375,38
2016	04	341	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,69	0,69
2016	04	341	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	593,44	593,44
2016	04	342	212	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	177,42	177,42
2016	04	342	213	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128,31	1.128,31
2016	04	342	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.366,98	2.366,98
2016	04	342	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	0,33
2016	04	342	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144,14	1.144,14
2016	04	459	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	98,51	98,51
2016	05	164	609	01	Altres inversions noves en infraestr	0,00	0,00	0,00	9.916,10	0,00	9.916,10
2016	05	433	22699	01	Altres despeses diverses. Incentivac	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
2016	06	231	212	01	Edificis i altres construccions. Ter	0,00	0,00	0,00	0,00	403,62	403,62
2016	06	231	22100	01	Energia elèctrica. Local 3ª edat	0,00	0,00	0,00	0,00	201,23	201,23
2016	06	231	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,21
2016	06	231	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2016	06	231	49	01	Ajudes al Rebost Solidari "Caritas S	0,00	0,00	0,00	0,00	122,66	122,66
2016	06	312	131	01	Laboral temporal. Mª Antònia Llabrés	0,00	0,00	0,00	0,00	-598,03	-598,03
2016	06	312	16000	01	Seguretat Social. Mª Antònia Llabrés	0,00	0,00	0,00	0,00	923,10	923,10
2016	07	924	22699	01	Altres despeses diverses. Resta part	0,00	0,00	0,00	0,00	275,72	275,72
2016	07	924	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	549,22	549,22
TOTAL						0,00	0,00	0,00	87.117,85	185.687,14	272.804,99

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

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

PRESSUPOST DE DESPESES

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

CODI	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA		IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				OBSERVACIONS
	DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE	
201600001	A compte dels treballs parquet Escoleta Es Molins		0,00	15.826,32	15.826,32	0,00	0,00
201600002	Pintar sòtils i parets aules Escoleta Municipal		0,00	5.560,50	5.560,50	0,00	0,00
201600003	Resta instal.lació sol vinílic l'Escoleta Municipa	02 / 326 / 479 / 01 /	0,00	10.546,14	10.546,14	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	31.932,96	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 2016, es mostren en els següents quadres:

a.1.) Drets Anul·lats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Drets anul.lats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Anul.lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul.lats
112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	0,00	0,00	4.934,27	4.934,27
113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa urbana.	0,00	0,00	2.968,31	2.968,31
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	0,00	0,00	1.261,74	1.261,74
116	Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	0,00	0,00	208,90	208,90
290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	0,00	0,00	9.092,11	9.092,11
302	Servei de recollida d'escombraries.	0,00	0,00	2.457,79	2.457,79
325	Taxa per expedició de documents.	0,00	0,00	20.984,00	20.984,00
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	0,00	0,00	30,00	30,00
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	0,00	0,00	521,00	521,00
399	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00	270,00	270,00
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	0,00	0,00	12.806,70	12.806,70
		TOTAL	0,00	0,00	55.534,82

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
112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	294.960,00	4.934,27	290.025,73
113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa urbana.	256.670,72	2.968,31	253.702,41
114	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de característiques especials.	1.154,87	0,00	1.154,87
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	112.076,67	1.261,74	110.814,93
116	Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	25.210,57	208,90	25.001,67
130	Impost sobre activitats econòmiques.	15.107,67	0,00	15.107,67
290	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	37.731,74	9.092,11	28.639,63
291	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pesca).	119,13	0,00	119,13
302	Servei de recollida d'escombraries.	185.151,77	2.457,79	182.693,98
303	Servei de tractament de residus.	216.804,18	0,00	216.804,18
325	Taxa per expedició de documents.	127.099,41	20.984,00	106.115,41
331	Taxa per entrada de vehicles.	7.251,20	0,00	7.251,20
332	Taxa per utilització privativa o aprofitament especial per empreses explotadores de serveis de subministraments.	36.414,41	0,00	36.414,41
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	185,00	30,00	155,00
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	6.854,30	521,00	6.333,30
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	3.766,54	0,00	3.766,54
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	120,00	0,00	120,00
39190	Altres multes i sancions.	600,00	0,00	600,00
39211	Recàrrec de constrenyiment.	5.823,91	0,00	5.823,91
393	Interessos de demora.	5.054,72	0,00	5.054,72
399	Altres ingressos diversos.	4.131,56	270,00	3.861,56
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	480.039,72	12.806,70	467.233,02
45000	Participació en tributs de la comunitat autònoma.	60.668,95	0,00	60.668,95
45050	Transferències corrents en compliment de convenis subscrits amb la comunitat autònoma en matèria d'ocupació i desenvolupament lo	10.258,08	0,00	10.258,08
45060	Altres transferències corrents en compliment de convenis subscrits amb la comunitat autònoma.	38.071,29	0,00	38.071,29
45080	Altres subvencions corrents de l'administració general de la comunitat autònoma.	15.042,06	0,00	15.042,06
461	De diputacions, consells o cabildos.	15.000,00	0,00	15.000,00
52000	Interessos de dipòsits.	48,61	0,00	48,61
550	De concessions administratives amb contraprestació periòdica.	13.983,33	0,00	13.983,33
551	De concessions administratives amb contraprestació no periòdica.	29.671,83	0,00	29.671,83
	TOTAL	2.005.072,24	55.534,82	1.949.537,42

b) Devolucions d'Ingressos

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

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Devolucions d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Pdts. de pagament a 1 de Gener	Modificacions al saldo inicial i anul.lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament
112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	0,00	0,00	4.934,27	4.934,27	0,00	4.934,27	0,00
113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturales	0,00	0,00	2.968,31	2.968,31	0,00	2.968,31	0,00
115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	0,00	0,00	1.261,74	1.261,74	0,00	1.261,74	0,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	299,94	0,00	0,00	299,94	0,00	0,00	299,94
116	Impost sobre increment del valor dels terrenys de natu	0,00	0,00	208,90	208,90	0,00	208,90	0,00
290	Impost sobre construccions, instal.lacions i obres.	0,00	0,00	9.092,11	9.092,11	0,00	9.092,11	0,00
302	Servei de recollida d'escombraries.	0,00	0,00	2.457,79	2.457,79	0,00	2.457,79	0,00
325	Taxa per expedició de documents.	0,00	0,00	20.984,00	20.984,00	0,00	20.984,00	0,00
335	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00
339	Altres taxes per utilització privativa del domini públ	0,00	0,00	521,00	521,00	0,00	521,00	0,00
399	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00	270,00	270,00	0,00	270,00	0,00
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	0,00	0,00	12.806,70	12.806,70	0,00	12.806,70	0,00
	TOTAL	299,94	0,00	55.534,82	55.834,76	0,00	55.534,82	299,94

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 ppts. de pagament
2007	0	13	221	Subministraments.	567,46	0,00	567,46	0,00	567,46	0,00
2007	0	33	221	Subministraments.	1.768,87	0,00	1.768,87	0,00	1.768,87	0,00
2008	01	92	221	Subministraments.	104,84	0,00	104,84	0,00	104,84	0,00
2012	01	150	22699	Altres despeses diverses.	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
2012	01	942	463	A mancomunitats.	44.144,89	0,00	44.144,89	0,00	40.751,47	3.393,42
2015	01	130	215	Mobiliari.	406,41	0,00	406,41	0,00	406,41	0,00
2015	01	130	22103	Combustibles i carburants.	146,95	0,00	146,95	0,00	146,95	0,00

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.s. de pagament
2015	01	130	22299	Altres despeses en comunicacions.	15,84	0,00	15,84	0,00	15,84	0,00
2015	01	133	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	165,00	0,00	165,00	0,00	165,00	0,00
2015	01	135	22299	Altres despeses en comunicacions.	291,32	0,00	291,32	0,00	291,32	0,00
2015	01	150	22706	Estudis i treballs tècnics.	5.147,80	0,00	5.147,80	0,00	5.147,80	0,00
2015	01	170	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00	1.970,00	0,00
2015	01	912	22601	Atencions protocol·làries i representatives.	126,02	0,00	126,02	0,00	126,02	0,00
2015	01	920	213	Maquinària, instal·lacions tècniques i util·latge.	907,13	0,00	907,13	0,00	907,13	0,00
2015	01	920	22199	Altres subministraments.	490,57	0,00	490,57	0,00	490,57	0,00
2015	01	920	227	Treballs realitzats per altres empreses i professional	726,00	0,00	726,00	0,00	726,00	0,00
2015	01	932	22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	3.412,71	0,00	3.412,71	0,00	3.412,71	0,00
2015	02	323	22199	Altres subministraments.	134,64	0,00	134,64	0,00	134,64	0,00
2015	02	323	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	242,56	0,00	242,56	0,00	242,56	0,00
2015	02	326	472	Subvencions per reduir el preu a pagar pels consumidor	1.820,00	0,00	1.820,00	0,00	1.820,00	0,00
2015	02	3321	22100	Energia elèctrica.	182,50	0,00	182,50	0,00	182,50	0,00
2015	02	3321	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	257,85	0,00	257,85	0,00	257,85	0,00
2015	03	334	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	310,10	0,00	310,10	0,00	310,10	0,00
2015	03	338	22699	Altres despeses diverses.	85,00	0,00	85,00	0,00	85,00	0,00
2015	04	231	49	A l'exterior.	1.021,96	0,00	1.021,96	0,00	1.021,96	0,00
2015	04	342	213	Maquinària, instal·lacions tècniques i util·latge.	151,86	0,00	151,86	0,00	151,86	0,00
2015	05	150	22699	Altres despeses diverses.	56,23	0,00	56,23	0,00	56,23	0,00
2015	05	16	619	Altres inversions de reposició en infraestructures i b	14.492,02	0,00	14.492,02	0,00	0,00	14.492,02
2015	05	165	22100	Energia elèctrica.	1.091,08	0,00	1.091,08	0,00	1.091,08	0,00
2015	05	165	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	629,82	0,00	629,82	0,00	629,82	0,00
2015	05	459	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	226,15	0,00	226,15	0,00	226,15	0,00
TOTAL					87.093,58	0,00	87.093,58	0,00	63.208,14	23.885,44

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
2008	391	Multes.	2.153,22	0,00	0,00	0,00	2.153,22	0,00
2010	115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	8.585,59	0,00	0,00	0,00	1.838,56	6.747,03
2011	11200	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	481,77	0,00	0,00	0,00	481,77	0,00
2011	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	15.084,80	0,00	0,00	0,00	3.161,54	11.923,26
2011	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	5.156,17	0,00	0,00	0,00	1.100,00	4.056,17
2012	112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	50.549,39	0,00	0,00	0,00	4.926,30	45.623,09
2012	115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	12.125,57	0,00	0,00	0,00	3.999,26	8.126,31
2012	331	Taxa per entrada de vehicles.	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
2012	39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	29.336,81	0,00	0,00	0,00	0,00	29.336,81
2012	399	Altres ingressos diversos.	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00
2012	550	De concessions administratives amb contraprestació periòdica.	2.409,39	0,00	0,00	0,00	2.409,39	0,00
2013	112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	110.002,13	0,00	0,00	0,00	102.735,71	7.266,42
2013	115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	17.228,58	0,00	0,00	0,00	5.698,16	11.530,42
2013	303	Servei de tractament de residus.	6.544,29	0,00	0,00	0,00	6.544,29	0,00
2013	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	48.936,56	0,00	0,00	0,00	4.031,96	44.904,60
2013	399	Altres ingressos diversos.	1.926,43	0,00	0,00	0,00	118,60	1.807,83
2013	75001	De l'administració general de les comunitats autònomes.	3.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.595,00
2014	112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	68.143,86	0,00	0,00	0,00	41.112,62	27.031,24

TANCATS

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS

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

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2014	115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	1.959,06	0,00	0,00	0,00	1.959,06	0,00
2014	302	Servei de recollida d'escorbraries.	32.919,05	0,00	0,00	0,00	3.334,65	29.584,40
2014	303	Servei de tractament de residus.	45.159,02	0,00	0,00	0,00	3.685,45	41.473,57
2014	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	37.322,80	0,00	0,00	0,00	15.733,06	21.589,74
2014	39120	Multes per infraccions de l'ordenança de circulació.	3.109,00	0,00	0,00	0,00	3.109,00	0,00
2014	76100	De diputacions, consells o cabildos.	5.963,88	0,00	0,00	0,00	5.963,88	0,00
2015	112	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa rústica.	62.132,65	0,00	0,00	0,00	54.886,24	7.246,41
2015	113	Impost sobre béns immobles. Béns immobles de naturalesa urbana.	136.160,13	0,00	0,00	0,00	53.549,59	82.610,54
2015	115	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	47.286,03	0,00	0,00	0,00	38.586,05	8.699,98
2015	130	Impost sobre activitats econòmiques.	327,50	0,00	0,00	0,00	327,50	0,00
2015	302	Servei de recollida d'escorbraries.	24.802,61	0,00	0,00	0,00	8.314,59	16.488,02
2015	303	Servei de tractament de residus.	30.287,56	0,00	0,00	0,00	9.769,65	20.517,91
2015	39100	Multes per infraccions urbanístiques.	4.368,27	0,00	0,00	0,00	1.185,43	3.182,84
2015	39120	Multes per infraccions de l'ordenança de circulació.	9.545,00	0,00	0,00	0,00	7.798,92	1.746,08
2015	45050	Transferències corrents en compliment de convenis subscrits amb la comunitat autònoma en matèria d'ocupació i desenvolupament local.	14.400,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	1.800,00
2015	45060	Altres transferències corrents en compliment de convenis subscrits amb la comunitat autònoma.	24.301,64	0,00	0,00	0,00	24.301,64	0,00
2015	461	De diputacions, consells o cabildos.	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
2015	494	Del Fons europeu agrícola de desenvolupament rural (FEADER).	15.744,60	0,00	0,00	0,00	0,00	15.744,60
2015	75080	Altres transferències de capital de l'administració general de la comunitat autònoma.	17.449,99	0,00	0,00	0,00	17.449,99	0,00
2015	761	De diputacions, consells o cabildos.	112.000,00	0,00	0,00	0,00	11.727,71	100.272,29
		TOTAL	1.025.018,35	0,00	0,00	0,00	466.593,79	558.424,56

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 de aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

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

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

24.3. Exercicis posteriors

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

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

Llistat sense dades

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

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

Llistat sense dades

24.4. Execució de projectes de despesa

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

1) Resum d'execució

PRESSUPOST DE DESPESES

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

Projecte	Subprojecte	Denominació	Any	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES		Total	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
							Inicial	En l'exercici			
001	01	* Reparació i conservació Can Brill	2014	3	99.884,87	99.884,87	99.884,87	0,00	99.884,87	0,00	99.884,87
001	02	* Adaptació PTM	2015	2	12.461,49	12.461,49	12.461,49	0,00	12.461,49	0,00	12.000,00
001	03	* Intervencions arqueològiques Camp de Bisbe	2015	2	18.852,52	18.852,52	18.852,52	0,00	18.852,52	0,00	12.000,00

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			
002	01	* Construcció ninxols i altres treballs Tanatori	2015	2	95.252,86	95.252,86	0,00	95.252,86	95.252,86	0,00	100.000,00
003	01	* Instal.lació punts recàrrega vehicles elèctrics	2015	2	17.449,99	17.449,99	17.449,99	0,00	17.449,99	0,00	17.449,99
001	01	* Ralentització Bons aires	2016	2	22.830,10	0,00	0,00	0,00	0,00	22.830,10	22.830,10
001	02	* Enllumenat Sencelles	2016	2	237.308,39	0,00	0,00	0,00	0,00	237.308,39	237.308,39
001	03	* Pavimentació camí des Puputs	2016	2	47.914,19	0,00	0,00	0,00	0,00	47.914,19	47.914,19
001	20	* Enllumenat Jornets i Cas Canar	2016	2	26.965,39	0,00	0,00	0,00	0,00	26.965,39	26.965,39
002	01	* Acabats interior can Grau	2016	2	108.797,42	0,00	0,00	0,00	0,00	108.797,42	108.797,42
002	02	* Millores pavelló	2016	2	18.558,29	0,00	0,00	0,00	0,00	18.558,29	18.558,29
003	01	* Punts de recàrrega elèctrics 2016	2016	2	18.862,87	18.862,87	0,00	18.862,87	18.862,87	0,00	14.000,00
003	02	* Adquisició vehicles elèctrics	2016	2	29.181,68	29.181,68	0,00	29.181,68	29.181,68	0,00	29.181,68
003	03	* Instal.lació hidrants	2016	2	18.200,00	998,25	0,00	998,25	998,25	17.201,75	18.200,00
TOTAL					772.520,06	292.944,53	148.648,87	144.295,66	292.944,53	479.575,53	765.090,32

2) Anualitats pendents

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
				2017	2018	2019	Anys successius
2014	001	01	Reparació i conservació Can Brill	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	001	02	Adaptació PTM	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	001	03	Intervencions arqueològiques Camp de Bisbe	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	002	01	Construcció ninxols i altres treballs Tanatori	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	003	01	Instal.lació punts recàrrega vehicles elèctrics	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	001	01	Ralentització Bons aires	22.830,10	0,00	0,00	0,00
2016	001	02	Enllumenat Sencelles	237.308,39	0,00	0,00	0,00
2016	001	03	Pavimentació camí des Puputs	47.914,19	0,00	0,00	0,00
2016	001	20	Enllumenat Jornets i Cas Canar	26.965,39	0,00	0,00	0,00
2016	002	01	Acabats interior can Grau	108.797,42	0,00	0,00	0,00
2016	002	02	Millores pavelló	18.558,29	0,00	0,00	0,00
2016	003	01	Punts de recàrrega elèctrics 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	003	02	Adquisició vehicles elèctrics	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	003	03	Instal.lació hidrants	17.201,75	0,00	0,00	0,00
		TOTAL		479.575,53	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
2014-001-01	Reparació i conservació Can Brill	Diputació	2016/0/761/01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-02	Adaptació PTM	Diputació	2016/0/461/01	96,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-03	Intervencions arqueològiques Camp de Bisbe	Diputació	2016/0/761/01	63,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-002-01	Construcció ninxols i altres treballs Tanatori	Diputació	2016/0/761/01	104,98	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2015-003-01	Instal.lació punts recàrrega vehicles elèctrics	Govern autonòmic	2016/0/75080/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-001-01	Ralentització Bons aires	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-001-02	Enllumenat Sencelles	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-001-03	Pavimentació camí des Puputs	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-001-20	Enllumenat Jornets i Cas Canar	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-002-01	Acabats interior can Grau	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-002-02	Millores pavelló	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-003-01	Punts de recàrrega elèctrics 2016	Govern autonòmic	2016/0/75080/01	74,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-003-02	Adquisició vehicles elèctrics	Diputació	2016/0/761/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

CODI DE DESPESES	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR			DESVIACIONS DE L'EXERC.		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	COEFICIENT FINANÇADOR	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2016-003-03	Instal.lació hidrants	Diputació	2016/0/761/01	100,00	17.201,75	0,00	17.201,75	0,00
				TOTAL	17.201,75	100.000,00	17.201,75	0,00

24.6. Romanent de Tresoreria

Informació sobre el romanent de tresoreria segons el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2016

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2016	IMPORTS ANY ANTERIOR 2015
1. (+) Fons líquids		236.900,24	402.911,05
2. (+) Drets pendents de cobrament		1.612.373,23	1.025.048,45
(+ del pressupost corrent	1.053.918,57		510.805,98
(+ de pressupostos tancats	558.424,56		514.212,37
(+ d'operacions no pressupostàries	30,10		30,10
3. (-) Obligacions pendents de pagament		107.083,42	111.901,99
(+ del pressupost corrent	66.492,42		34.507,52
(+ de pressupostos tancats	23.885,44		52.586,06
(+ d'operacions no pressupostàries	16.705,56		24.808,41
4. (+) Partides pendents d'aplicació		8.186,22	8.186,22
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	8.186,22		8.186,22
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		1.750.376,27	1.324.243,73
II. Saldos de cobrament dubtós		214.235,30	169.807,46
III. Excés de finançament afectat		17.201,75	152.050,26
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		1.518.939,22	1.002.386,01

25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris

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

1) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació econòmica-financera de liquiditat.

	Total de 01/01 a 31/12
a) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0,69
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	4,85
c) LIQUIDITAT GENERAL	4,85
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT	390,55
e) ENDEUTAMENT	0,16
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	0,39
g) FLUX DE CAIXA	4,68
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	0,00
i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	0,00
b) j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	
c) 1) Estructura dels ingressos	
a) ING. TRIB / IGOR	0,67
b) TRANSFR / IGOR	0,24
c) V i PS / IGOR	0,00
d) Resta IGOR / IGOR	0,09
2) Estructura de les despeses	
a) D. PERS / DGOR	0,38
b) TRANSFC / DGOR	0,25

c) APROV / DGOR	0,00
d) Resta DGOR / DGOR	0,37
3) Cobertura de les despeses corrents	
a) DGOR / IGOR	0,73

2) Indicadors pressupostaris

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

**Total
de 01/01 a 31/12**

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del pressupost de despeses corrents:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,91
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,97
3) DESPESA PER HABITANT	854,19
4) INVERSIÓ PER HABITANT	74,42
5) ESFORÇ INVERSOR	0,09

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1,04
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,65
3) AUTONOMIA	0,92
4) AUTONOMIA FISCAL	0,65
5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT	192,54

c) De pressupostos tancats :

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,73
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,46

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, a 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

Centro coste/agrupación:

Total
de 01/01 a 31/12

6) Indicadors d'eficiència

Centro coste/agrupación:

Total
de 01/01 a 31/12

7) Indicador d'economia

Centro coste/agrupación:

Total
de 01/01 a 31/12

8) Indicador de mitjans de producció

Centro coste/agrupación:

Total
de 01/01 a 31/12

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:

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 conciliació]

9) Balanç de situació de l'exercici anterior

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

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
ACTIU		
TOTAL GENERAL (A+B+C)	0,00	7.219.058,06

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

Exercici 2015 Exercici 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

PASSIU	Exercici 2015	Exercici 2014
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	0,00	7.219.058,06

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 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
A) DESPESES	0,00	2.808.693,92
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	0,00	1.487.691,63
Despeses de personal	0,00	711.212,01
Sous, salaris i assimilats	0,00	530.652,26
Càrregues socials	0,00	180.559,75
Variació de provisions de tràfic	0,00	-100.391,58
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	0,00	-100.391,58
Altres despeses de gestió	0,00	791.731,05
Serveis exteriors	0,00	791.731,05

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
Despeses financeres i assimilables	0,00	85.140,15
Per deutes	0,00	85.140,15
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	624.726,58
Transferències i subvencions corrents	0,00	624.726,58
5. PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	0,00	696.275,71
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	696.275,71

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
B) INGRESSOS	0,00	2.732.868,24
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	0,00	0,00
2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	0,00	1.443.441,92
Ingressos tributaris	0,00	1.443.441,92
Impostos propis	0,00	865.341,90
Taxes	0,00	577.901,57
Otros ingressos tributaris	0,00	198,45
4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	0,00	198.997,72

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
Altres ingressos de gestió	0,00	188.876,95
Ingressos accessoris i altres de gestió corrente	0,00	188.876,95
Altres interessos i ingressos assimilats	0,00	10.120,77
Altres interessos	0,00	10.120,77
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	1.090.428,60
Transferències corrents	0,00	663.282,69
Subvencions corrents	0,00	1.333,33
Transferències de capital	0,00	197.095,89
Subvencions de capital	0,00	228.716,69
6. GUANYS I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	0,00
	DESESTALVI	75.825,68

11) Romanent de tresoreria de l'exercici anterior

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

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2015

	IMPORTS ANY 2015	IMPORTS ANY ANTERIOR 2014
1. (+) Fons líquids	0,00	224.762,11
2. (+) Drets pendents de cobrament	0,00	1.138.407,55

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2015

	IMPORTS ANY 2015	IMPORTS ANY ANTERIOR 2014
(+) del Pressupost corrent	0,00	707.674,29
(+) de Pressupostos tancats	0,00	430.703,16
(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	30,10
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	0,00	266.283,61
(+) del Pressupost corrent	0,00	144.562,54
(+) de Pressupostos tancats	0,00	108.907,30
(+) d'operacions no pressupostàries	0,00	20.999,99
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	8.186,22
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	0,00	1.096.886,05
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00	158.096,65
III. Excés de finançament afectat	100.000,00	81.594,38
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-100.000,00	857.195,02

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 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
------------------	---------------	------------	---------------------

13) Alta a 1 de gener de 2015 de les inversions destinades a l'ús general.

L'apartat 2 de la disposició transitòria 1a de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (IMNCL) preveu que fet l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015 s'han de registrar, si s'escau, els assentaments d'ajust necessaris perquè a 1 de gener de 2015 quedin registrats tots els actius i passius el reconeixement dels quals sigui exigít pel Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (PGCPAL 2013) annex a la IMNCL esmentada.

La *Intervención General de la Administración del Estado (IGAE)*, d'acord amb el que preveu l'apartat 4 de l'Ordre esmentada, ha publicat unes *Notas para la apertura contable el 1 de enero de 2015 (Modelo Normal) (versión: octubre 2014)* a les quals, en referència, a les inversions destinades a l'ús general, assenyala que: *«En el caso de que sí pueda determinarse un valor fiable, dichos elementos patrimoniales, que fueron construidos o adquiridos con anterioridad a la entrada en vigor del PGCPAL 2013 y que no están activados, se darán de alta en las cuentas correspondientes del subgrupo 21 «Inmovilizaciones materiales» por su valor razonable a la fecha de 1 de enero de 2015, siempre y cuando no haya podido establecerse el valor contable correspondiente a su precio de adquisición o coste de producción original e importes posteriores susceptibles de activación, con abono a la cuenta 120 «Resultados de ejercicios anteriores»*

El alta de estos activos en la contabilidad de la entidad se realizara a través del oportuno asiento de ajuste en partida doble. (...)+

Per a registrar l'alta dels esmentats actius pel valor comptable és necessari conèixer el seu valor d'adquisició o cost de producció i l'import de l'amortització acumulada, ambdós, a la

data de 31 de desembre de 2014. El valor d'adquisició o cost de producció és el que recollia el saldo a 31-12-2014 del compte 109 Patrimoni lliurat a l'ús general, mentre que l'import de la amortització acumulada s'ha de calcular atenent als anys de vida útil de cadascuna de les inversions i als anys transcorreguts des de l'entrada en funcionament de la inversió fins a 31-12-2014.

Ateses les consideracions anteriors i donada la complexitat que implica aclarir la cronologia exacta de l'entrada en funcionament de les inversions destinades a l'ús general, cronologia que com a mínim té el seu inici a partir de l'exercici 1992 i la qual és rellevant per a calcular la amortització acumulada, es fa saber que a la comptabilitat de 2015 no s'ha registrat l'alta a 1 de gener de les esmentades inversions.

L'alta de les inversions destinades a l'ús general que hi havia a 31 de desembre de 2014 queda ajornada fins que es completi l'anàlisi cronològica que ha de permetre calcular la amortització acumulada corresponent i, en conseqüència, determinar el valor comptable.