

financieros en condiciones potencialmente desfavorables. Los pasivos financieros se clasifican en categorías a efectos de su valoración, existiendo los tipos:

- √ Pasivos financieros a coste amortizado
- √ Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

La entidad reconoce un pasivo financiero en el balance cuando se convierte en parte obligada según las cláusulas contractuales del instrumento financiero. Con carácter general, los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente a su valor razonable, siendo el valor razonable de la contraprestación recibida ajustado con los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión. No obstante, los costes de transacción se imputan al resultado del ejercicio en el que se reconoce el pasivo cuando tienen poca importancia relativa.

Existen excepciones a la valoración inicial al valor razonable como son: partidas a pagar con vencimiento a corto plazo se valoran por el nominal, partidas a pagar a largo plazo sin tipo de interés contractual se valoran por el nominal, préstamos recibidos a largo plazo con intereses subvencionados se valoran por el importe recibido cuando el efecto de la no actualización es poco significativo, las fianzas y depósitos se valoran siempre por el importe recibido, sin actualizar.

El criterio general en la valoración posterior es valorar los pasivos financieros a coste amortizado. A excepción de los casos citados anteriormente como excepciones al criterio general.

La baja de un pasivo financiero en cuentas se realiza cuando se extingue, es decir, cuando la obligación que dio origen al pasivo se ha cumplido o cancelado.

## **8. Coberturas contables**

Las operaciones de cobertura se utilizan de forma que uno o varios instrumentos financieros denominados instrumentos de cobertura se designan para cubrir un riesgo específicamente identificado que tiene impacto en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, como consecuencia de variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de una o varias partidas cubiertas.

Una cobertura se califica de cobertura contable si cumple los requisitos exigidos en la norma de reconocimiento y valoración número 10 del Plan contable anexo a la ICAL, y se rige por los criterios de contabilización del instrumento de cobertura y de la partida cubierta regulados en la misma norma.

## **9. Existencias**

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran por el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición comprende el consignado en factura, los impuestos indirectos no recuperables que recaen sobre la adquisición más todos los costes adicionales producidos hasta que los bienes se hallan en la ubicación y condición necesaria para su

uso, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumidas, los costes directamente imputables al producto. También se añade la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos, en la medida en que tales costes corresponden al período de fabricación, elaboración o construcción.

Cuando el valor realizable neto de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas.

## **10. Activos construidos o adquiridos para otras entidades**

Son bienes construidos o adquiridos por la entidad (que es la gestora), con base en el correspondiente contrato, convenio o acuerdo, con el objeto de que una vez finalizado el proceso de adquisición o construcción de los mismos se transfieran necesariamente a otra entidad destinataria, con independencia de que esta última participe o no en su financiación.

En el caso de construcción de los bienes, cuando los ingresos y los costes asociados al contrato o acuerdo son estimados con suficiente grado de fiabilidad, los ingresos derivados del mismo se reconocen en el resultado del ejercicio, en base al grado de avance o realización de la obra al final de cada ejercicio.

## **11. Transacciones en moneda extranjera**

Son transacciones en moneda extranjera aquellas operaciones que se establecen o exigen su liquidación en una moneda extranjera. Se registran, en el momento de su reconocimiento en las cuentas anuales, en euros, aplicando al importe correspondiente en moneda extranjera el tipo de cambio al contado, existente en la fecha de la operación.

## **12. Ingresos y gastos**

La imputación de los ingresos y gastos en el ejercicio sigue los principios de carácter económico patrimonial y los criterios contables definidos en el marco conceptual de la contabilidad pública de la primera parte del Plan general de la contabilidad adaptado a la administración local anexo a la ICAL, con el objetivo de conseguir la imagen fiel de las cuentas anuales.

Entre los principios, destacar el del Devengo, el cual establece que las transacciones y otros hechos económicos deben reconocerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquéllos.

Otro principio que se aplica es el de Prudencia, el cual determina que se debe mantener cierto grado de precaución en los juicios de los que se derivan estimaciones bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren, y

que los gastos no se infravaloren. Pero, además, el ejercicio de la prudencia no supone minusvaloración de ingresos ni sobrevaloración de gastos, realizados de forma intencionada, ya que ello privaría de neutralidad a la información, suponiendo un menoscabo a su fiabilidad.

En cuanto al principio de Imputación presupuestaria, destacar que los gastos e ingresos presupuestarios se imputan de acuerdo con su naturaleza económica y, en caso de los gastos, además, de acuerdo con la finalidad que con ellos se pretende conseguir.

En cuanto a los criterios de registro o reconocimiento contable de los elementos en las cuentas anuales, mencionar que el reconocimiento de ingresos en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, tiene lugar como consecuencia de un incremento de los recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, ya sea mediante un incremento de activos, o una disminución de los pasivos, y siempre que su cuantía pueda determinarse con fiabilidad. Referente a los gastos, se reconocen en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, cuando se produce una disminución de recursos económicos o del potencial de servicio de la entidad, ya sea mediante un decremento en los activos, o un aumento en los pasivos, y siempre que pueda valorarse o estimarse su cuantía con fiabilidad.

Cuando se tratan de gastos e ingresos que también tienen reflejo en la ejecución del presupuesto, el mencionado reconocimiento se realiza cuando, de acuerdo con el procedimiento establecido en cada caso, se dictan los correspondientes actos que determinan el reconocimiento de gastos o ingresos presupuestarios. En este caso, al menos a la fecha de cierre del período, aunque no se hayan dictado los mencionados actos, se reconocen en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto los gastos e ingresos devengados por la entidad hasta dicha fecha.

### **13. Provisiones y contingencias**

Una provisión es un pasivo sobre el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se reconoce una provisión cuando se cumplen determinadas condiciones reguladas en la norma de reconocimiento y valoración número 17 de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero. Las provisiones deben ser objeto de revisión, en la valoración posterior, al menos a fin de cada ejercicio y ajustadas en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento.

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien, una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que la entidad tenga que satisfacerla o porque el importe de la obligación no puede ser valorado con la suficiente fiabilidad.

La entidad no procede al reconocimiento de ningún pasivo contingente en el balance, tal como regula la norma de reconocimiento y valoración número 17 de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

#### **14. Transferencias y subvenciones**

Las transferencias y subvenciones concedidas monetarias se contabilizan como gastos en el momento en que se tiene constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción, sin perjuicio de la imputación presupuestaria, que se efectúa de acuerdo con los criterios recogidos en la primera parte del Plan general contable adaptado a la administración local relativa al marco conceptual de la contabilidad pública. Las transferencias y subvenciones concedidas no monetarias o en especie, si se entrega un activo la entidad las reconoce en el momento de la entrega al beneficiario.

Las transferencias recibidas se reconocen como ingreso imputable al resultado del ejercicio en que se reconocen.

Las subvenciones recibidas se consideran no reintegrables y se reconocen como ingresos cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones asociadas a su disfrute y no existen dudas razonables sobre su percepción, sin perjuicio de la imputación presupuestaria, que se efectúa de acuerdo con los criterios recogidos en la primera parte del Plan general contable adaptado a la administración local relativa al marco conceptual de la contabilidad pública. En el resto de casos las subvenciones recibidas se consideran reintegrables y se reconocen como pasivo.

Las subvenciones recibidas se contabilizan, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, en una partida específica, imputándolas al resultado del ejercicio sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención de que se trata, para lo que se tiene en cuenta la finalidad fijada en su concesión:

Si la subvención es para financiar gastos: se imputan al resultado del mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.

Si la subvención es por adquisición de activos: se imputan al resultado de cada ejercicio en proporción a la vida útil del bien, aplicando el mismo método que para la dotación a la amortización de los citados elementos, o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o baja en inventario.

Si los activos son no amortizables, se imputan como ingresos en el ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si la subvención es por cancelación de pasivos: se imputan al resultado del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso se imputan en función del elemento financiado.

## **15. Actividades conjuntas**

Una actividad conjunta es un acuerdo en virtud del cual dos o más entidades denominadas partícipes emprenden una actividad económica que se somete a gestión conjunta, lo que supone compartir la potestad de dirigir las políticas financiera y operativa de dicha actividad con el fin de obtener rendimientos económicos o potencial de servicio, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto de carácter financiero como operativo requieren el consentimiento unánime de todos los partícipes.

En el caso de actividades conjuntas que no requieren la constitución de una nueva entidad, cada partícipe reconoce en sus cuentas anuales, clasificados de acuerdo con su naturaleza, la parte proporcional que le corresponda, en función de su porcentaje de participación, de los activos que controla conjuntamente con los demás partícipes y de los pasivos en los que haya incurrido conjuntamente, así como los activos afectos a la actividad conjunta que controle de forma individual y los pasivos en que incurra individualmente como consecuencia de la actividad conjunta, y la parte proporcional que le corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos en la actividad conjunta, así como los gastos incurridos individualmente como consecuencia de su participación en la actividad conjunta.

## **16. Activos en estado de venta**

Los activos en estado de venta son activos no financieros, excluidos los del patrimonio público del suelo, clasificados inicialmente como no corrientes cuyo valor contable se recupera fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

La valoración inicial implica que se valoran al valor contable que correspondería en ese momento al activo no corriente, según el modelo de coste. En la valoración posterior, se valoran al menor valor entre su valor contable, según el modelo de coste, y su valor razonable menos los costes de venta.

## **5. Inmovilizado material**

---

### **1. Movimientos durante el ejercicio**

Tras la elaboración de las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, se han puesto de manifiesto inexactitudes en el Inmovilizado Material al no coincidir los valores netos contables del Balance de Situación con los valores del Inmovilizado en los registros llevados por el Departamento de Contabilidad y Presupuestos del O.A.M., existiendo por ello diferencias.

Con el objeto de cumplir con los principios de imagen fiel y comparabilidad del Patrimonio del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València y siguiendo lo establecido en la segunda parte de la instrucción del modelo normal de contabilidad pública local, por la que se regula las "Normas de Reconocimiento y Valoración", en base a la NRV 21ª "Cambios en criterios y estimaciones contables y errores", se han regularizado las cuentas de Inmovilizado material con cargo a Patrimonio en concreto la cuenta del PGCPAL 120 "Resultado de ejercicios anteriores", para adecuar su contenido a los bienes reales del inmovilizado material

Por todo lo expuesto anteriormente, se han reexpresado las cifras comparativas del ejercicio 2017 en las presentes cuentas anuales, con el objeto de facilitar la comparación de la información.

En el presente ejercicio 2018 la cuenta 212 "Infraestructuras" no ha sido amortizada ya que la fecha de adquisición es del día 14 de diciembre de 2018 y el O.A.M. amortiza a trimestre vencido.

A continuación se indican los movimientos que se han producido en el ejercicio de cada partida del balance incluida en el epígrafe de Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas, presentando su saldo final por su valor neto contable.

**PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.**

Ejercicio 2018

**INMOVILIZADO MATERIAL a 31/12/2018**

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por trasposos a otras partidas	Correcciones valorat. Netas por dereriero del ejerc.	Amortizaciones del ejercicio	Incremento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
211	Construcciones	125.134,99	0,00		0,00	0,00	0,00	3.971,76	0,00	121.163,23
212	Infraestructuras	0,00	29.720,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.720,47
214	Maquinaria y utillaje	1.363.729,86	229.178,63	0,00	0,00	0,00	0,00	176.260,55	0,00	1.416.647,94
215	Instalaciones técnicas y otras instalaciones	73.059,11	68.728,99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,32	-0,00	122.587,78
216	Mobiliario	10.118,45	67.198,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1.254,43	0,00	76.062,19
217	Equipos para procesos de información	27.835,89	8.571,64	0,00	0,00	0,00	0,00	10.833,04	0,00	25.574,49
218	Elementos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219	Otro inmovilizado material	234.175,47	25.298,99	0,00	0,00	0,00	0,00	43.456,51	0,00	216.017,95
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>		<b>1.834.053,77</b>	<b>428.696,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>254.976,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.007.774,05</b>

## **2. Información sobre:**

### **a) Costes estimados de desmantelamiento**

No se ha realizado ningún coste estimado de desmantelamiento.

### **b) Vidas útiles o coeficientes de amortización**

Los coeficientes de amortización utilizados de los diferentes tipos de elementos de inmovilizado material aparecen detallados en el punto 4.1. de la memoria, donde se especifican las Normas de Reconocimiento y Valoración.

### **c) Cambios de estimación**

El O.A.M Palau de la Música, Congresos y Orquesta de Valencia no ha realizado ningún cambio de estimación contable en su inmovilizado material.

### **d) Gastos financieros capitalizados**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha tenido gastos financieros capitalizados.

### **e) Modelo de revalorización**

No se ha aplicado ningún modelo de revalorización.

### **f) Bienes recibidos en adscripción**

El O.A.M. no dispone de la información que debe de suministrar el Excmo. Ayuntamiento de València de los bienes recibidos en adscripción para su inclusión en el balance del Organismo y así poder reflejar el importe del inmueble adscrito por el Ayuntamiento al Palau de la Música.

### **g) Bienes entregados en adscripción**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, no ha entregado ningún bien en adscripción en el ejercicio 2018.

### **h) Bienes recibidos en cesión**

Durante el presente ejercicio, este O.A.M. no ha recibido ningún bien en cesión.

### **i) Bienes entregados en cesión**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, no ha entregado bienes en cesión en el presente ejercicio.

**j) Arrendamientos financieros**

En el ejercicio 2018, el O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha realizado ningún tipo de arrendamiento financiero.

**k) Bienes destinados al uso general**

Este Organismo no ha tenido bienes destinados al uso general.

**l) Bienes construidos por la entidad**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, no ha construido bienes.

**m) Otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material**

Durante el ejercicio 2018 no se han producido otro tipo de circunstancias de carácter sustancial que afecten a bienes del inmovilizado material.

## **6. Patrimonio público del suelo**

---

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no tiene patrimonio público del suelo.

## **7. Inversiones inmobiliarias**

---

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no dispone de inversiones inmobiliarias en su balance.

## 8. Inmovilizado intangible

### 1. Movimientos durante el ejercicio

El Inmovilizado Intangible que se presenta en el Balance de Situación según inventario contable del O.A.M. corresponde a las Obras del Camaranchón iniciadas en el ejercicio 2000, no debiendo de figurar en este tipo de inmovilizado por lo que en el próximo ejercicio para reflejar la imagen fiel y su correcta imputación a la contabilidad del O.A.M., se procederá a su regulación.

Movimientos del ejercicio 2018, referidos al Inmovilizado Intangible, del O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València.

### INMOVILIZADO INTANGIBLE a 31/12/2018

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por traspasos de otras p@rtidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras p@rtidas	Correcciones valorat.netas por deterioro	Amortizaciones del ejercicio	Aumento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
203	Propiedad industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207	Inversiones sobre activos utilizados en régi	118.047,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.586,48	0,00	114.460,87
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>		<b>118.047,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.586,48</b>	<b>0,00</b>	<b>114.460,87</b>

## **2. Información sobre:**

### **a) Vidas útiles o coeficientes de amortización**

En este punto se indican las vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados en los diferentes tipos de elementos.

Se remite al apartado 4.1. de la Memoria donde se especifican las Normas de reconocimiento y valoración y en el cual se detalla el cuadro con los porcentajes de amortización aplicados por la entidad, incluyendo los del Inmovilizado Intangible.

### **b) Cambios de estimación**

No se han producido cambios de estimación.

### **c) Gastos financieros capitalizados**

No se han producido cambios financieros capitalizados.

### **d) Modelo de revalorización**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha aplicado ningún modelo de revalorización contable para el inmovilizado intangible.

### **e) Desembolsos por investigación y desarrollo**

No se han producido desembolsos por investigación y desarrollo.

### **f) Otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten al inmovilizado intangible**

Durante el presente ejercicio, no se ha producido otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte al Inmovilizado Intangible.

## **9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar**

---

No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

## **10. Activos financieros**

---

### **1. Información relacionada con el balance**

#### a) Resumen de activos financieros

El resumen de activos financieros que presenta el O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València, es el que se detalla a continuación:.

**PALAU MUSICACONGRESSOS ORQUESTA O.**

Ejercicio

2018

**Activos financieros a 31/12/2018**

	ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO						TOTAL	
	Inversiones en patrimonio 2018	Inversiones en patrimonio 2017	Valores representativos de deuda 2018	Valores representativos de deuda 2017	Otras inversiones 2018	Otras inversiones 2017	Inversiones en patrimonio 2018	Inversiones en patrimonio 2017	Valores representativos de deuda 2018	Valores representativos de deuda 2017	Otras inversiones 2018	Otras inversiones 2017	Total 2018	Total 2017
CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR			9.515,55	1.614,04	1.974,40	1.974,40			0,00	0,00	1.974,40	1.974,40	13.464,35	5.562,84
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	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
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.515,55</b>	<b>1.614,04</b>	<b>1.974,40</b>	<b>1.974,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.974,40</b>	<b>1.974,40</b>	<b>13.464,35</b>	<b>5.562,84</b>

b) Reclasificación

En el ejercicio 2018, no se han reclasificado activos financieros.

c) Activos financieros entregados en garantía

No existen activos entregados en garantía.

d) Correcciones por deterioro del valor

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha realizado correcciones por deterioro de valor en cuanto a los activos financieros.

## **2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, no proporciona información sobre los resultados netos procedentes de las distintas categorías de activos financieros.

## **3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés**

No se han realizado riesgos de tipo de cambio, ni de tipo de interés.

## **4. Otra información**

No existe ninguna otra información que aportar al respecto de los activos financieros.

# **11. Pasivos financieros**

---

## **1. Situación y movimientos de las deudas**

a) Deudas al coste amortizado

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio 2018

**1.SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS a)DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO**

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS
2016000001 Apertura Fianzas, avales y depositos		763,18		0,00							0,00		763,18	0,00
2016000002 Apertura Fianzas, avales y depositos		282,60		0,00							0,00		282,60	0,00
2016000003 Apertura Fianzas, avales y depositos		-717,39		0,00							0,00		-717,39	0,00
2016000004 Apertura Fianzas, avales y depositos		717,39		0,00							0,00		717,39	0,00
2016000005 NPC-EX.443/06 FIANZA PEISA		188,04		0,00							0,00		188,04	0,00
2016000006 NPC-EX.584/06 FIANZA SMA.ELECT R.DE BOMBAS DE CALOR		637,91		0,00							0,00		637,91	0,00

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio

2018

1. SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS a) DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS
2016000007 NPC- EX.442/07 INGRESO FIANZA MARQUESP ATENT		690,00		0,00							0,00		690,00	0,00
2016000008 NPC- EX.446/12 FIANZA CONTRATO ASESORIA		2.990,00		0,00							0,00		2.990,00	0,00
2016000009 NPC- EX.379/12 FIANZA CONTRATO SERVICIO CAFETERIA		3.986,78		0,00							0,00		3.986,78	0,00
2016000010 NPC- EX.105/13 FIANZA CONTRATO CARGA Y DESCARGA		5.999,80		0,00							5.999,80		0,00	0,00
2016000011 NPC- EX.377/14 FIANZA CONTRATO ASESORIA LABORAL		1.699,90		0,00							0,00		1.699,90	0,00
2016000012 APERTURA FIANZAS AGRICULTO RES 2001		763,18		0,00							0,00		763,18	0,00

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio

2018

1. SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS a) DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS
2016000013 APERTURA FIANZAS VICENTE BELENGUE R 2001		282,60		0,00							0,00		282,60	0,00
2016000014 NPC- EX.443/06 FIANZA PEISA		188,04		0,00							0,00		188,04	0,00
2016000015 NPC- EX.584/06 FIANZA SMA.ELECT R.DE BOMBAS DE CALOR		637,91		0,00							0,00		637,91	0,00
2016000016 NPC- EX.442/07 INGRESO FIANZA MARQUESP ATENT		690,00		0,00							0,00		690,00	0,00
2016000017 NPC- EX.379/12 FIANZA CONTRATO SERVICIO CAFETERIA		3.986,78		0,00							0,00		3.986,78	0,00

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio

2018

1. SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS a) DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS
2016000018 NPC-EX. 105/13 FIANZA CONTRATO CARGA Y DESCARGA		0,00		0,00							0,00		0,00	0,00
2016000019 NPC- EX.377/14 FIANZA CONTRATO ASESORIA LABORAL		1.699,90		0,00							0,00		1.699,90	0,00
2016000020 NPC- EX.180/15 FIANZA CONTRATO SERV.TEC.I LUMINACION		2.700,00		0,00							0,00		2.700,00	0,00
2017000001 NPC- GARANTIA CONTRATO O SERVICIO IMATO INFORMATICO		2.172,50		0,00							0,00		2.172,50	0,00
2018000001 NPC- RECPCION FIANZA CONTRATO SERV.TEC.I LUMINACION		0,00		3.000,00							0,00		3.000,00	0,00

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio

2018

1. SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS a)DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS
2018000002 NPC- EX.47/17 GARANTIA CONTRATO CARGA Y DESCARGA		0,00		6.000,00							0,00		6.000,00	0,00
2018000003 NPC- EX.213/17 FIANZA DEFINITIVA AQUA I MAS		0,00		4.560,00							0,00		4.560,00	0,00
2018000004 EX. 105/13 FIANZA CONTRATO CARGA Y DESCARGA		5.999,80		0,00							0,00		5.999,80	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>24.515,71</b>	<b>0,00</b>	<b>13.560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.999,80</b>	<b>0,00</b>	<b>32.075,91</b>	<b>0,00</b>

b) Deudas a valor razonable

No existen deudas a valor razonable en el O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València.

c) Resumen por categorías

El resumen por categorías de los pasivos financieros del ejercicio 2018 son los que se detallan a continuación:

Ejercicio

2018

**1. SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS c)RESUMEN POR CATEGORIAS**

	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES - LARGO PLAZO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO LARGO PLAZO		OTRAS DEUDAS - LARGO PLAZO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES - CORTO PLAZO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO CORTO PLAZO		OTRAS DEUDAS - CORTO PLAZO		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	27.203,41	19.643,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4.872,50	4.872,50	32.075,91	24.515,71
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	27.203,41	19.643,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4.872,50	4.872,50	32.075,91	24.515,71

## **2. Líneas de crédito**

En el O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no existen líneas de crédito.

## **3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés**

No se dispone de información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

## **4. Avales y otras garantías concedidas**

En el ejercicio 2018, éste O.A.M. no ha concedido avales ni otras garantías.

## **5. Otra información**

No existe ninguna otra información que aportar al respecto de éste epígrafe.

## **12. Coberturas contables**

---

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no tiene coberturas contables.

## **13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias**

---

No existe información sobre activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

## **14. Moneda extranjera**

---

En el ejercicio 2018, no se han efectuado operaciones con moneda distinta del Euro €.

## 15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

### 1. Transferencias y subvenciones recibidas

Las transferencias y subvenciones recibidas en el ejercicio 2018 son las siguientes:

Nombre característica	Imp.Rec.Ej 2018	Imp.Rec.Ej 2017	Imp.Reintegrable 2018	Imp.No Reintegrable2018	Cant.Imp.Ej 2018	Cant.Imp.Ej 2017
40000 Avto de Valencia	10.412.742,81	10.192.446,16	0,00	10.412.742,81	10.412.742,81	10.192.446,16
41000 De OAAA Ent	2.700,00	2.400,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.400,00
47000 De empresas	55.050,60	30.050,60	0,00	55.050,60	55.050,60	30.050,60
48001 Amigos del Palau	36.596,00	37.469,00	0,00	36.596,00	36.596,00	37.469,00
46100 De Dip. Consejos	0,00	89.915,00	0,00	0,00	0,00	89.915,00
46200 De entidades	0,00	6.296,00		0,00	0,00	6.296,00
70000 Tranferenc. Cap.Ayto Valen	577.000,00	800.000,00	0,00	577.000,00	577.000,00	800.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.084.089,41</b>	<b>11.158.576,76</b>	<b>0,00</b>	<b>11.084.089,41</b>	<b>11.084.089,41</b>	<b>11.158.576,76</b>

En relación a las transferencias de capital recibidas por parte del Excmo. Ayto de València por importe total de 577.000.-€, realizándose sus ingresos en el 9/02/2018 (217.000,00.-€) y el 20/07/2018 (360.000,00.-€), el O.A.M. ha considerado que son transferencias y no "transferencias con condiciones" imputando el importe total al resultado del ejercicio, ya que en los acuerdos de junta de gobierno local aprobados se conceden las transferencias para cubrir necesidades de financiación de inversión de forma generalizada no siendo para actividades concretas ni individualizadas.

## **2. Transferencias y subvenciones concedidas**

En el ejercicio 2018, el O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha concedido ninguna transferencia ni subvención.

## **3. Cualquier circunstancia de carácter sustantivo**

No se dispone de más información que la suministrada en el apartado primero.

## **16. Provisiones y contingencias**

---

El importe de las provisiones del presente apartado corresponde a las provisiones aplicando los porcentajes de minoración a cada uno de los derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados, en cumplimiento del art. 193 bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004:

- a) Movimientos de cada epígrafe del balance durante el ejercicio, referido a las provisiones y contingencias.

<b>Epígrafe Balance</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
4900 Operaciones de	13.346,43	13.343,21	13.346,43	13.343,21
<b>TOTAL</b>	<b>13.346,43</b>	<b>13.343,21</b>	<b>13.346,43</b>	<b>13.343,21</b>

- b) Otra información referida a las provisiones que permita identificarlas.

No se dispone de más información que la suministrada en el apartado anterior.

## **17. Información sobre medio ambiente**

---

El O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València, no dispone de información sobre el medio ambiente.

## **18. Activos en estado de venta**

---

En el presente ejercicio éste O.A.M. no ha dispuesto en su balance de activos en estado de venta.

## **19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial**

---

La cuenta del resultado económico patrimonial del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València clasificada por actividades, es la siguiente:

<b>Gastos (Grupo de programas)</b>	<b>Presupuestario: Ejercicio 2018</b>	<b>Presupuestario: Ejercicio 2017</b>	<b>No presupuestario: Ejercicio 2018</b>	<b>No presupuestario: Ejercicio: 2017</b>	<b>Total ejercicio 2018</b>	<b>Total ejercicio 2017</b>
<b>330. Admón. General de Cultura</b>	13.795.529,13	13.550.588,77	271.906,30	63.891,60	14.067.435,43	13.614.480,37
<b>TOTAL</b>	<b>13.795.529,13</b>	<b>13.550.588,77</b>	<b>271.906,30</b>	<b>63.891,60</b>	<b>14.067.435,43</b>	<b>13.614.480,37</b>

<b>INGRESOS</b>	<b>Ejercicio 2018</b>	<b>Ejercicio 2017</b>
Ingresos gestión ordinaria	15.522.167,37	14.965.262,44
Ingresos financieros	13.346,43	9.942,50
Otros ingresos	14.640,82	17.435,67
<b>TOTAL</b>	<b>15.550.154,62</b>	<b>14.992.640,61</b>

## **20. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos**

---

Este O.A.M. no realiza operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.

## **21. Operaciones no presupuestarias de tesorería**

---

Como se indica en la Nota Nº28 "Hechos posteriores al cierre", los saldos de las cuentas de fianzas tanto a largo plazo como a corto plazo arrastran durante varios ejercicios el mismo importe por lo que en el próximo ejercicio se procederá a su reclasificación contable para reflejar la imagen fiel del O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València.

Las operaciones no presupuestarias de tesorería del O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València producidas en el ejercicio 2018 son las que se detallan a continuación.

### **1. Estado de deudores no presupuestarios**

Las operaciones referentes a los deudores no presupuestarios del ejercicio 2018 son las siguientes:

PALAU MUSICA CONGRESSOS ORQUESTA O.

Ejercicio 2018

**OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2018**

**DEUDORES a 31/12/2018**

Concepto								
Cuenta	Código	Descripción	Saldo a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Cargos realizados en el ejercicio	Total deudores	Abonos realizados en el ejercicio	Deudores pendientes de cobro a 31/12/2018
270	270	Fianzas constituidas a largo plazo	1.974,40	0,00	0,00	1.974,40	0,00	1.974,40
565	565	Fianzas constituidas a corto plazo	1.974,40	0,00	3.000,00	4.974,40	3.000,00	1.974,40
		TOTAL	<b>3.948,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>6.948,80</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.948,80</b>

## 2. Estado de acreedores no presupuestarios

Operaciones referentes a los acreedores no presupuestarios del ejercicio 2018:

### OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUP. a 31/12/2018

#### ACREEDORES a 31/12/2018

Concepto			Saldo a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Abonos realizados en el ejercicio	Total acreedores	Cargos realizados en el ejercicio	Acreedores pdtes. de pago a 31/12/2018
Cuenta	Código	Descripción						
180	180	Fianzas recibidas a largo plazo	19.643,21	0,00	6.000,00	25.643,21	5.999,80	19.643,41
185	185	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00	7.560,00	7.560,00	0,00	7.560,00
560	5602	FIANZAS A CORTO PLAZO: CONTRATOS	2.700,00	0,00	5.999,80	8.699,80	5.999,80	2.700,00
561	5610	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	2.172,50	0,00	0,00	2.172,50	0,00	2.172,50
419	419031	RETENCION SINDICAL CCOO	0,00	0,00	3.919,80	3.919,80	3.238,00	681,80
419	419032	RETENCION SINDICAL UGT	0,00	0,00	5.081,20	5.081,20	4.206,40	874,80
419	419033	RETENCION SINDIAL STA	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	1.780,00	320,00
419	41907	RETENCION ANTICIPOS	0,00	0,00	12.123,71	12.123,71	12.123,71	0,00
419	4199	Otros acreedores no presupuestarios	343.389,34	0,00	761.503,00	1.104.892,34	797.508,35	307.383,99
475	4750	Hacienda Pública, acreedor por IVA	13.335,00	0,00	5.916,84	19.251,84	0,00	19.251,84
475	47510	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Personal-	204.514,85	0,00	1.322.905,65	1.527.420,50	1.347.237,05	180.183,45
475	47511	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Profesionales-	23.511,79	0,00	80.449,42	103.961,21	74.610,26	29.350,95
475	47512	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Alquileres-	450,92	0,00	2.743,52	3.194,44	3.194,44	0,00
475	47513	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	18.817,36	0,00	30.933,00	49.750,36	36.773,36	12.977,00
475	4752	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF-COLABORACIONES LITERARIAS	2.213,36	0,00	1.618,80	3.832,16	3.543,76	288,40
476	4760	Seguridad Social	32.407,52	0,00	374.156,07	406.563,59	375.022,07	31.541,52
		TOTAL	<b>663.155,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2.623.010,81</b>	<b>3.286.166,66</b>	<b>2.671.237,00</b>	<b>614.929,66</b>

### 3. Estado de partidas pendientes de aplicación

a) Cobros pendientes de aplicación

Movimientos del ejercicio relacionados con los cobros pendientes de aplicación:

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN a 31/12/2018								
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. COBROS PDTES. DE APLICACIÓN a 31/12/2018								
Concepto								
Cuenta	Código	Descripción	Cobros pdtes. de aplicación a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Cobros realizados en el ejercicio	Total cobros pdtes. aplicación	Cobros aplicados en el ejercicio	Cobros pdtes. de aplicación a 31/12/2018
554	5545	VENTA DE LOCALIDADES	572.450,60	0,00	1.234.322,60	1.806.773,20	1.806.773,20	0,00
554	5547	CONGRESOS	28.500,32	0,00	39.679,72	68.180,04	28.418,29	39.761,75
		TOTAL	600.950,92	0,00	1.274.002,32	1.874.953,24	1.835.191,49	39.761,75

b) Pagos pendientes de aplicación

Movimientos del ejercicio relacionados con los pagos pendientes de aplicación:

---

**OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN a 31/12/2018**

---

**PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN a 31/12/2018**

---

Concepto								
Cuenta	Código	Descripción	Pagos pdtes. de aplicación a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Pagos realizados en el ejercicio	Total pagos pdtes. aplicación	Pagos aplicados en el ejercicio	Pagos pdtes. aplicación a 31/12/2018
558	5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación	212,64	0,00	16.509,04	16.721,68	15.466,62	1.255,06
		TOTAL	212,64	0,00	16.509,04	16.721,68	15.466,62	1.255,06

## **22. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación**

---

A continuación se detalla información por tipos de contratos sobre los importes adjudicados en el ejercicio 2018, según los diferentes procedimientos establecidos en la normativa vigente sobre contratación.

Ejercicio

2018

### CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN

	PROCEDIMIENTO ABIERTO			PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO			PROCEDIMIENTO NEGOCIADO			DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD	TOTAL			
DE OBRAS	215.977,14	0,00	215.977,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.242,60	233.219,74
DE SUMINISTRO	120.570,00	0,00	120.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.681,36	336.251,36
PATRIMONIALES	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 GESTIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	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 SERVICIOS	1.240.237,48	0,00	1.240.237,48	0,00	0,00	0,00	0,00	76.950,00	76.950,00	0,00	592.461,17	1.909.648,65
DE CONCESIÓN DE 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 COLABORACIÓN ENTRE EL SECTOR PÚBLICO Y EL SECTOR PRIVADO	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 CARÁCTER ADMINISTRATIVO 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
OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.186,58	105.186,58
<b>TOTAL</b>	<b>1.576.784,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.576.784,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.950,00</b>	<b>76.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>930.571,71</b>	<b>2.584.306,33</b>

### 23. Valores recibidos en depósito

El resumen por conceptos de los valores recibidos en depósito del O.A.M. Palau de la Música, Congressos y Orquesta de València, durante el ejercicio 2018, presenta el siguiente detalle:

#### ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO a 31/12/2018

Concepto							
Código	Descripción	Saldo a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial	Depósitos recibidos en el ejercicio	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Dep. pdte. de devol. a 31/12/2018
E0014	Avales recibidos	6.684,75	0,00	0,00	6.684,75	0,00	6.684,75
	<b>TOTAL</b>	<b>6.684,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.684,75</b>	<b>0,00</b>	<b>6.684,75</b>

## **24. Información presupuestaria**

---

Información presupuestaria del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, correspondiente al ejercicio 2018.

### **24.1. Ejercicio corriente**

#### **1) Presupuesto de gastos**

##### **a) Modificaciones de crédito**

Las modificaciones presupuestarias realizadas en el ejercicio 2018 presentan el siguiente resumen:

1ª.- Créditos ampliables por mayores ingresos derivados de la venta de entradas de espectáculos a porcentaje, por importe de 95.028,50.-€.

2ª.- Créditos ampliables por mayores ingresos derivados de la venta de entradas de espectáculos a porcentaje, por importe de 147.469,50.-€.

3ª.- Generación de créditos por mayores ingresos derivados de la transferencia de capital por parte del Ayuntamiento de València, por importe de 360.000,00.-€.

4ª.- Créditos ampliables por mayores ingresos derivados de la venta de entradas de espectáculos a porcentaje, por importe de 188.053,00.-€.

5ª.- Créditos ampliables por mayores ingresos derivados de la venta de entradas de espectáculos a porcentaje, por importe de 161.998,00.-€.





**MODIFICACIONES DE CRÉDITO. PRESUPUESTO CORRIENTE desde 01/01/2018 hasta 31/12/2018**

**Por Aplicación Presupuestaria (IGAE; por orgánica/programa/económica)**

Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Créditos extraordinarios	Suplementos de crédito	Ampliaciones de crédito	Transferencias de crédito			Créditos generados por ingresos	Bajas por anulación	Ajustes por prórroga	Total modificaciones
							Transferencias de crédito positivas	Transferencias de crédito negativas	Incorporaciones de remanentes				
0	330	22707	Otros trabajos realizados por otras empresas. Formación y perfeccionamiento del personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	22709	OTROS TRABAJOS REALIZADOS OIR OTRAS EMPRESAS.CONTRATACION PALAU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	22710	OTROS TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS.CONTRATACION ORQUESTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	22711	CONTRATACION ORQUESTA	0,00	0,00	592.549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592.549,00
0	330	22799	VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23000	De los miembros de los órganos de gobierno.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23010	Del personal directivo.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23020	DIETAS PALAU Y ORQUESTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23100	De los miembros de los órganos de gobierno.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23110	Del personal directivo.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23120	LOCOMOCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	23300	INDEMNIZACIONES (ASISTENCIA A TRIBUNALES)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	31000	INTERESES DE PRETAMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	35200	INTERES DE DEMORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	48900	A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN ANIMO DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	48901	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	330	62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.300,00	0,00	0,00	36.300,00
0	330	62500	MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.239,14	0,00	0,00	55.239,14
0	330	62600	ADQUISION MATERIAL INFORMATICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.568,55	0,00	0,00	14.568,55
0	330	63200	OBRAS DE REPARACION DE EDIFICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.963,06	0,00	0,00	46.963,06
0	330	63300	RENOVACION MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
0	330	63301	RENOVACION MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.929,25	0,00	0,00	201.929,25
0	330	83100	ANTICIPOS A PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592.549,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>360.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>952.549,00</b>

**b) Remanentes de crédito**

La liquidación del ejercicio 2018 del O.A.M.Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València aprobada el día 18 de febrero de 2019, con nº de resolución 90/19, presenta un remanente de crédito por importe de 1.552.045,5, siendo incorporables 148.308,11.

El remanente de crédito del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València para el ejercicio 2018 es el que se detalla a continuación:





**c) Acreeedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València, no tiene movimientos en el ejercicio 2018 en la cuenta 413 "Acreeedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto".

**2) Presupuesto de gastos**

**a) Proceso de gestión**

La información sobre los derechos anulados, cancelados y sobre la recaudación neta de los ingresos reconocidos en el presupuesto del ejercicio 2018, se muestra en los siguientes cuadros:

**a.1.) Derechos Anulados**

Los derechos anulados en el ejercicio 2018, se han producido por los siguientes motivos:

Expediente 115/18. Devolución de las localidades del concierto "Maggio Musicale Fiorentino" o canje por el concierto de la "London Symphony Orchestra", celebrado el día 10 de abril de 2018, por importe totl de 12.216,00.-€.

Expediente 534/18. Devolución del precio de las localidades del concierto de la Orquesta de València, cancelado el día 23 de noviembre de 2018, por importe de 14.131,00.-€.

Expediente 504/18. Cancelación y devolución de las localidades del concierto de la Orquesta de València previsto para el día 28 de diciembre de 2018, por importe de 572,00.-€.

**SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2018 hasta 31/12/2018**

**Proceso de gestión : Derechos anulados (Resumen General por Aplicación Presupuestaria (IGAE; por económica))**

Econ.	Descripción	Anulación de liquidaciones	Aplazamiento y fraccionamiento	Devolución de ingresos	Total derechos anulados
32900	DERECHOS DE EXAMEN	0,00	0,00	0,00	0,00
34400	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS	0,00	0,00	26.919,00	26.919,00
34401	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS.CONCIERTOS A PORCENTAJE	0,00	0,00	0,00	0,00
34402	VENTA DE ENTRADAS ESPECTACULOS.CONCIERTOS BENEFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
34900	OTROS PRECIOS PUBLICOS.CESION USO INSTALACIONES.CONGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00
36000	VENTAS CARTELES, PUBLICACIONES Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
38900	OTROS REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00
39901	INGRESOS POR GIRAR ORQUESTA DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
39902	OTROS INGRESOS DIVERSOS.CANON CAFETERIA	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
41000	DE ORGANISMOS AUTONOMOS DE LA ENTIDAD LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00
42090	Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado.	0,00	0,00	0,00	0,00
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma.	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	DE DIPUTACION, CONSEJOS O CABILDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS. VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
48000	AMIGOS DEL PALAU	0,00	0,00	0,00	0,00
48001	AMIGOS DEL PALAU.	0,00	0,00	0,00	0,00
52000	INTERES DE DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE LA ADMINISTRACION GENERAL DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	0,00	0,00	0,00	0,00
83100	REINTEGRO ANTICIPOS AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.919,00</b>	<b>26.919,00</b>

**a.2.) Derechos Cancelados**

El O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València no ha cancelado derechos en el ejercicio 2018.

**a.3.) Recaudación neta**

La recaudación neta en el ejercicio 2018 del O.A.M. Palau de la Música, Congresos y Orquesta de València es la que se presenta a continuación:

Ejercicio

2018

**SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2018 hasta 31/12/2018**
**Proceso de gestión : Recaudación neta (Resumen General por Aplicación Presupuestaria (IGAE; por económica))**

Econ.	Descripción	Recaudación total	Devoluciones de ingreso	Recaudación neta
32900	DERECHOS DE EXAMEN	3.750,30	0,00	3.750,30
34400	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS	1.028.016,78	26.919,00	1.001.097,78
34401	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS:CONCIERTOS A PORCENTAJE	1.365.564,02	0,00	1.365.564,02
34402	VENTA DE ENTRADAS ESPECTACULOS.CONCIERTOS BENEFICOS	0,00	0,00	0,00
34900	OTROS PRECIOS PUBLICOS.CESION USO INSTALACIONES.CONGRESOS	209.652,16	0,00	209.652,16
36000	VENTAS CARTELES, PUBLICACIONES Y OTROS	1.400,00	0,00	1.400,00
38900	OTROS REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	14.640,82	0,00	14.640,82
39900	INGRESOS DIVERSOS	44.529,68	0,00	44.529,68
39901	INGRESOS POR GIRAR ORQUESTA DE VALENCIA	20.000,00	0,00	20.000,00
39902	OTROS INGRESOS DIVERSOS.CANON CAFETERIA	20.526,35	0,00	20.526,35
40000	AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	10.412.742,81	0,00	10.412.742,81
41000	DE ORGANISMOS AUTONOMOS DE LA ENTIDAD LOCAL	2.700,00	0,00	2.700,00
42090	Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado.	0,00	0,00	0,00
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma.	0,00	0,00	0,00
46100	DE DIPUTACION, CONSEJOS O CABILDOS	0,00	0,00	0,00
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS. VARIOS	55.050,60	0,00	55.050,60
48000	AMIGOS DEL PALAU	0,00	0,00	0,00
48001	AMIGOS DEL PALAU.	36.596,00	0,00	36.596,00
52000	INTERES DE DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00
70000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	577.000,00	0,00	577.000,00
75080	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE LA ADMINISTRACION GENERAL DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	0,00	0,00	0,00
83100	REINTEGRO ANTICIPOS AL PERSONAL	12.123,71	0,00	12.123,71
	<b>TOTAL</b>	<b>13.804.293,23</b>	<b>26.919,00</b>	<b>13.777.374,23</b>

**b) Devoluciones de ingresos**

Las devoluciones de ingresos producidos en el presente ejercicio, se presentan en el siguiente cuadro, coincidiendo éstas con los derechos anulados.

Ejercicio

2018

**SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2018 hasta 31/12/2018**
**Devoluciones de ingresos (Resumen General por Aplicación Presupuestaria (IGAE; por económica))**

Econ.	Descripción	Pdtes. de pago a 1 de Enero	Modificaciones al saldo inicial y anulaciones	Reconocidas en el ejercicio	Total devoluciones reconocidas	Prescripciones	Pagadas en el ejercicio	Pendientes de pago a 31/12/2018
32900	DERECHOS DE EXAMEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34400	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS	0,00	0,00	26.919,00	26.919,00	0,00	26.919,00	0,00
34401	VENTA DE ENTRADAS DE ESPECTACULOS:CONCIERTOS A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34402	VENTA DE ENTRADAS ESPECTACULOS.CONCIERTOS BENEFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34900	OTROS PRECIOS PUBLICOS.CESION USO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36000	VENTAS CARTELES, PUBLICACIONES Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38900	OTROS REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39901	INGRESOS POR GIRAR ORQUESTA DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39902	OTROS INGRESOS DIVERSOS.CANON CAFETERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41000	DE ORGANISMOS AUTONOMOS DE LA ENTIDAD LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42090	Otras transferencias corrientes de la Administración General del Estado.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	DE DIPUTACION, CONSEJOS O CABILDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS. VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48000	AMIGOS DEL PALAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48001	AMIGOS DEL PALAU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52000	INTERES DE DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE LA ADMINISTRACION GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83100	REINTEGRO ANTICIPOS AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.919,00</b>	<b>26.919,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.919,00</b>	<b>0,00</b>

**c) Compromisos de ingreso**

En el ejercicio 2018, no se han comprometido ingresos.

**24.2. Ejercicios cerrados**

A continuación se presenta información relativa a las obligaciones y a la gestión de los derechos procedentes de presupuestos cerrados.

**1) Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados**

El detalle de las obligaciones reconocidas pendientes de pago procedentes de presupuestos cerrados es:

Ejercicio

2018

### SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO EJERCICIOS CERRADOS desde 01/01/2018 hasta 31/12/2018

#### Obligaciones de presupuestos cerrados (Resumen General por Aplicación Presupuestaria (IGAE; por ej./orgánica/programa/económica))

Ejer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Obligaciones iniciales	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pdtes. de pago a 31/12/2018
2017	0	330	16000	SEGURIDAD SOCIAL	137.167,85	0,00	137.167,85	0,00	137.167,85	0,00
2017	0	330	20200	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	5.743,28	0,00	5.743,28	0,00	5.743,28	0,00
2017	0	330	20300	ARRENDAMIENTO DE MQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	17.696,41	0,00	17.696,41	0,00	17.696,41	0,00
2017	0	330	20400	ARRENDAMIENTO TRANSPORTES	1.391,50	0,00	1.391,50	0,00	1.391,50	0,00
2017	0	330	20800	OTROS ARRENDAMIENTOS PARTITURAS	12.356,71	0,00	12.356,71	0,00	12.356,71	0,00
2017	0	330	20900	CÁNONES	4.142,62	0,00	4.142,62	0,00	4.142,62	0,00
2017	0	330	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	592,90	0,00	592,90	0,00	592,90	0,00
2017	0	330	21300	MAQUINARIA, INSTALACIONES TECNICAS Y UTILLAJE	3.023,57	0,00	3.023,57	0,00	3.023,57	0,00
2017	0	330	21500	MOBILIARIO Y ENSERES	980,10	0,00	980,10	0,00	980,10	0,00
2017	0	330	22000	MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE	5.783,34	0,00	5.783,34	0,00	5.783,34	0,00
2017	0	330	22104	VESTUARIO (PERSONAL PALAU Y ORQUESTA)	91,22	0,00	91,22	0,00	91,22	0,00
2017	0	330	22110	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	3.899,82	0,00	3.899,82	0,00	3.899,82	0,00
2017	0	330	22111	SUMINISTROS REPUESTOS MAQUINARIA, UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.632,65	0,00	1.632,65	0,00	1.632,65	0,00
2017	0	330	22112	SUMINISTROS DE MATERIAL ELECTRICO Y DE TELECOMUNICACIONES	5.097,87	0,00	5.097,87	0,00	5.097,87	0,00
2017	0	330	22199	OTROS SUMINISTROS: MATERIAL FUNGIBLE ORQUESTA	20.100,90	0,00	20.100,90	0,00	20.100,90	0,00
2017	0	330	22200	SERVICIO DE COMUNICACIONES VARIAS	7.628,30	0,00	7.628,30	0,00	7.628,30	0,00
2017	0	330	22400	PRIMAS SEGURO PALAU Y ORQUESTA	345,53	0,00	345,53	0,00	345,53	0,00
2017	0	330	22602	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	77.683,36	0,00	77.683,36	0,00	77.683,36	0,00
2017	0	330	22699	OTROS GASTOS DIVERSOS	34.147,55	0,00	34.147,55	0,00	34.147,55	0,00
2017	0	330	22701	SEGURIDAD	79.678,34	0,00	79.678,34	0,00	79.678,34	0,00
2017	0	330	22707	Otros trabajos realizados por otras empresas. Formación y perfeccionamiento del personal	13.340,00	0,00	13.340,00	0,00	13.340,00	0,00
2017	0	330	22711	CONTRATACION ORQUESTA	1.734,51	0,00	1.734,51	0,00	1.734,51	0,00
2017	0	330	22799	VARIOS	131.254,65	0,00	131.254,65	0,00	131.254,65	0,00
2017	0	330	623	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	187,79	0,00	187,79	0,00	187,79	0,00
2017	0	330	62500	MOBILIARIO Y ENSERES	2.337,68	0,00	2.337,68	0,00	2.337,68	0,00
2017	0	330	62600	ADQUISICION MATERIAL INFORMATICO	10.579,93	0,00	10.579,93	0,00	10.579,93	0,00
2017	0	330	63300	RENOVACION MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE	30.267,00	0,00	30.267,00	0,00	30.267,00	0,00
2017	0	330	63301	RENOVACION MAQUINARIA, INSTALACIONES TECNICAS Y UTILLAJE	77.047,13	0,00	77.047,13	0,00	77.047,13	0,00
<b>TOTAL</b>					<b>685.932,51</b>	<b>0,00</b>	<b>685.932,51</b>	<b>0,00</b>	<b>685.932,51</b>	<b>0,00</b>