



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR

Expediente Administrativo N° 2016/033.
JUNTA RECTORA DEL ORGANISMO AUTÓNOMO "UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA", N° 109, EN SESIÓN EXTRAORDINARIA, DE FECHA 13/05/2016.
PUNTO SEGUNDO: : APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL PRESUPUESTO 2015 DE LA UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA

HILARIO LLAVADOR CISTERNES, Secretario

CERTIFICO: Que en la Junta Rectora de la Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia, celebrada en sesión extraordinaria, N° 109, en fecha 13/05/2016, ha sido APROBADA, como punto segundo del orden del día, las Cuentas Anuales del Presupuesto 2015 de la Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia. (E.A. N° 2016/055).

Lo que certifico a los efectos oportunos, en Valencia a 13/05/2016

Vº Bº
LA VICEPRESIDENTA,

Isabel Lozano Lázaro.

EL SECRETARIO,

Hilario Llavador Cisternes.



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR

Expediente Administrativo Nº 2016/055

ASUNTO: CUENTAS ANUALES DEL PRESUPUESTO 2015 DE LA UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA

INFORME-PROPUESTA DE ACUERDO

Vista la Resolución de la Vicepresidencia nº 78/2015, de fecha 28/02/2016, por la que se aprueba la Liquidación del Presupuesto 2015, así como los Estados y Cuentas deducidas de la Contabilidad General del O.A.M.,

Visto el informe de la Intervención delegada de fecha 09/05/2016, relativo a la Cuenta General de 2015 de la Universidad Popular

La Vicepresidencia eleva a la Junta Rectora del O.A.M. Universidad Popular, la siguiente:

PROPUESTA DE ACUERDO

PRIMERO: APROBAR el expediente de la Cuenta General del Organismo Autónomo Municipal UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA correspondiente al año 2015, elaborado conforme a lo dispuesto en los artículos 208 y siguientes del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y en la Instrucción de Contabilidad de HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, y que consta de los siguientes estados y cuentas anuales:

- a) El Balance
- b) La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El Estado de Cambios del Patrimonio Neto
- d) El Estado de Flujos de Efectivo
- e) El Estado de Liquidación del Presupuesto
- f) Memoria:
 - f.1) Organización e información.
 - f.2) Información Presupuestaria (Incluye saldos bancarios).
 - f.3) Acontecimientos posteriores al cierre.
- g) Actas de arqueo de fin de ejercicio.
- h) Certificaciones bancarias del saldo al final del ejercicio y estados conciliatorios con la contabilidad, en su caso.

SEGUNDO: REMITIR el presente expediente al Ayuntamiento de Valencia a los efectos de su aprobación por los órganos competentes, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 212 del referido Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y en la Regla 7 de la citada Instrucción de Contabilidad.

Valencia, a 10/05/2016

EL JEFE DE LA SECCIÓN

Roberto López Pau

EL DIRECTOR

Andrés Palop Iranzo

**EL SECRETARIO
DELEGADO**

Hilario Llavador Cisternes



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR

Expediente Administrativo Nº 2016/055

ASUNTO: CUENTAS ANUALES DEL PRESUPUESTO 2015 DE LA UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA

DECRETO

VISTO el Informe-Propuesta emitido por el Jefe de Sección Administrativa de la Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia, de fecha 10/05/2016, conformado por la Dirección y por el Secretario Delegado del citado Organismo Autónomo, y contando con la conformidad de esta Vicepresidencia, INÍCIENSE las actuaciones necesarias para la APROBACIÓN de la citada propuesta de las CUENTAS ANUALES 2015, y elevación a la Junta Rectora del O.A.M

Valencia, a 10/05/2016

Isabel Lozano Lázaro.
Vicepresidenta de la Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia.

CERTIFICADO DEL ACUERDO ADOPTADO POR LA JUNTA RECTORA DEL O.A EN SU SESIÓN EXTRAORDINARIA Nº 109, DE FECHA 13/05/2016

Sometida a votación la anterior Propuesta de Acuerdo, como punto 2º del Orden del día de la Junta Rectora del O.A., se acordó por la misma APROBARLA, hallándose pendiente de aprobación el Acta de dicha sesión en la próxima Junta que se celebre.

Valencia, 13/05/2016

LA VICEPRESIDENCIA

Isabel Lozano Lázaro

EL SECRETARIO P.D.

Hilario Llavador Cisternes

AYUNTAMIENTO DE
PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD
POPULAR

CUENTAS ANUALES EJERCICIO
2015

BALANCE	6
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.	
1. Estado total de cambios en el patrimonio neto	
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.....	11
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias	12
a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias	12
b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias	12
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	13
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	16
MEMORIA.....	20
4. Organización.....	21
4.1. Principales fuentes de financiación de la entidad	21
4.2. Estructura organizativa.....	21
4.3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas	23
5. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración	23
6. Bases de presentación de las cuentas	24
1. Imagen fiel.....	24
a) Requisitos información.....	24
b) Principios contables.....	24
2. Comparación de la información.....	24
3. Cambios en criterios de contabilización	24
4. Cambios en estimaciones contables.....	24
7. Normas de reconocimiento y valoración	25
1. Inmovilizado material.....	25
2. Patrimonio público del suelo	26
3. Inversiones inmobiliarias.....	26
4. Inmovilizado intangible.....	26
5. Arrendamientos	27
6. Permutas	28
7. Activos y pasivos financieros	28
8. Coberturas contables.....	29
9. Existencias	30

10.	Activos construidos o adquiridos para otras entidades	30
11.	Transacciones en moneda extranjera	30
12.	Ingresos y gastos	30
13.	Provisiones y contingencias	31
14.	Transferencias y subvenciones	32
15.	Actividades conjuntas.....	33
16.	Activos en estado de venta	33
8.	Inmovilizado material	34
9.	Patrimonio público del suelo	37
10.	Inversiones inmobiliarias.....	37
11.	Inmovilizado intangible	38
12.	Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.....	40
13.	Activos financieros	41
1.	Información relacionada con el balance	41
2.	Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial	43
3.	Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés	43
4.	Otra información	43
14.	Pasivos financieros	44
2.	Situación y movimientos de las deudas	44
3.	Líneas de crédito	48
4.	Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés	48
5.	Avales y otras garantías concedidas	48
6.	Otra información	48
15.	Coberturas contables	48
16.	Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias	48
17.	Moneda extranjera.....	49
3.	Importe Global.....	
4.	Importe de las diferencias de cambio	
18.	Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos	49
5.	Transferencias y subvenciones recibidas.....	49
6.	Transferencias y subvenciones concedidas	50
7.	Cualquier circunstancia de carácter sustantivo.....	50
19.	Provisiones y contingencias	50
20.	Información sobre medio ambiente	50
8.	Obligaciones reconocidas.....	
4.	Importe beneficios fiscales por razones medioambientales.....	
21.	Activos en estado de venta	50
22.	Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.....	51

23.	Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos	52
1.	Obligaciones derivadas de la gestión	
2.	Entes públicos, cuentas corrientes en efectivo	
3.	Desarrollo de la gestión.....	
24.	Operaciones no presupuestarias de tesorería	52
4.	Estado de deudores no presupuestarios	52
5.	Estado de acreedores no presupuestarios	52
6.	Estado de partidas pendientes de aplicación.....	54
25.	Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación	55
26.	Valores recibidos en depósito	56
27.	Información presupuestaria	57
27.1.	Ejercicio corriente	57
1)	Presupuesto de gastos.....	57
a)	Modificaciones de crédito	57
b)	Remanentes de crédito.....	58
c)	Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto.....	59
2)	Presupuesto de ingresos.....	59
a)	Proceso de gestión.....	59
a.1.)	Derechos Anulados.....	59
a.2.)	Derechos Cancelados.....	60
a.3.)	Recaudación neta.....	60
b)	Devoluciones de ingresos.....	61
c)	Compromisos de ingreso.....	62
27.2.	Ejercicios cerrados	62
1)	Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados	62
2)	Derechos a cobrar de presupuestos cerrados	62
a)	Derechos pendientes de cobro totales.....	62
b)	Derechos anulados.....	63
c)	Derechos cancelados	
3)	Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.....	63
27.3.	Ejercicios posteriores	63
1)	Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores	63
2)	Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.....	63
27.4.	Ejecución de proyectos de gasto.....	63
1)	Resumen de ejecución.....	63
2)	Anualidades pendientes.....	64
27.5.	Gastos con financiación afectada	64
27.6.	Remanente de Tesorería	64
28.	Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.....	66
1)	Indicadores financieros y patrimoniales	66
2)	Indicadores presupuestarios	67
29.	Información sobre el coste de las actividades	70
2)	Resumen general de costes de la entidad	
3)	Resumen del coste por elementos de las actividades.....	
4)	Resumen de costes por actividad.....	
5)	Resumen relacionando costes e ingresos de las actividades.....	

30.	Indicadores de gestión.....	70
3)	Indicadores de eficacia.....	
6)	Indicadores de eficiencia.....	
7)	Indicador de economía.....	
8)	Indicador de medios de producción.....	
31.	Hechos posteriores al cierre.....	70
32.	Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.....	70
4)	Estado de conciliación.....	70
9)	Balance de situación del ejercicio anterior.....	75
10)	Cuenta de resultado económico-patrimonial del ejercicio anterior.....	76
11)	Remanente de tesorería del ejercicio anterior.....	78
12)	Ajustes a la apertura por aplicación ICAL 2013.....	80

BALANCE

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2015

	Ejercicio 2015
ACTIVO	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	286.939,30
II. Inmovilizado material	285.575,96
2. Construcciones	98.409,41
211 Construcciones	791.647,50
2811 Amortización acumulada de construcciones	-693.238,09
5. Otro inmovilizado material	187.166,55
214 Maquinaria y utillaje	603.356,83
215 Instalaciones técnicas y otras instalaciones	77.698,26
216 Mobiliario	566.828,87
217 Equipos para procesos de información	465.013,99
219 Otro inmovilizado material	185.211,64
2814 Amortización acumulada de maquinaria y utillaje	-565.697,27
2815 Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.	-77.698,26
2816 Amortización acumulada de mobiliario	-457.500,91
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-425.120,76
2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-184.925,84
VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.363,34
2. Créditos y valores representativos de deuda	1.363,34
264 Créditos a largo plazo al personal	1.363,34
B) ACTIVO CORRIENTE	967.347,12
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	939.023,00
1. Deudores por operaciones de gestión	939.023,00
4300 Operaciones de gestión	939.023,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	28.324,12
2. Tesorería	28.324,12
571 Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas	25.319,06
575 Bancos e instituciones de crédito. Cuentas restringidas de pagos.	3.005,06
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.254.286,42

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2015

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
PATRIMONIO NETO y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	1.058.352,40	
I. Patrimonio	426.099,82	
101 Patrimonio recibido	426.099,82	
II. Patrimonio general	632.252,58	
1. Resultado ejercicio anteriores	144.518,20	
120 Resultados de ejercicios anteriores	144.518,20	
2. Resultado del ejercicio	487.734,38	
129 Resultado del ejercicio	487.734,38	
B) PASIVO NO CORRIENTE	78.925,03	
II. Deudas a largo plazo	78.925,03	
4. Otras deudas	78.925,03	
179 Otras deudas a largo plazo	227,29	
185 Depósitos recibidos a largo plazo	78.697,74	
C) PASIVO CORRIENTE	117.008,99	
II. Deudas a corto plazo	8.316,24	
4. Otras deudas	8.316,24	
560 Fianzas recibidas a corto plazo	7.713,55	
561 Depósitos recibidos a corto plazo	602,69	
IV. Créditos y otras cuentas a pagar a corto plazo	108.692,75	
2. Otras cuentas a pagar	359,50	
419 Otros acreedores no presupuestarios	359,50	
3. Administraciones públicas	108.333,25	
475 Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos	107.430,86	
476 Organismos de Previsión Social, acreedores	902,39	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.254.286,42	

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Ejercici 2015	Ejercici 2014
2. Transferencias y subvenciones recibidas	4.093.365,00	
a) Del ejercicio	4.093.365,00	
a.2) Transferencias	4.093.365,00	
750 Transferencias	4.093.365,00	
3. Ventas y prestaciones de servicios	241.365,10	
b) Prestación de servicios	241.365,10	
741 Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	241.365,10	
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	4.334.730,10	
8. Gastos de personal	-3.487.586,32	
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.678.136,42	
640 Sueldos y salarios	-2.678.136,42	
b) Cargas Sociales	-809.449,90	
642 Cotizaciones sociales a cargo del empleador	-770.555,95	
644 Otros gastos sociales	-38.893,95	
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-278.957,50	
a) Suministros y sevicios exteriores	-278.957,50	
62 SERVICIOS EXTERIORES	-278.957,50	
12. Amortización del inmovilizado	-80.451,90	
68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.	-80.451,90	
B) TOTAL GASTOS DE GETIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-3.846.995,72	
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria(A+B)	487.734,38	
II. Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	487.734,38	
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	487.734,38	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. Estado total de cambios en el patrimonio neto

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I.Patrimonio	II.Patrimonio generado	III.Ajustes por cambios de valor	IV.Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR		426.099,82	170.838,20	0,00	0,00	596.938,02
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES			-26.320			-26.320
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO ACTUAL		426.099,82	144.518,20	0,00	0,00	570.618,02
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO ACTUAL		0,00	487.734,38	0,00	0,00	487.734,02
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			487.734,38	0,00	0,00	487.734,38
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL		426.099,82	632.252,58	0,00	0,00	1.058.352,40

2. Estado de ingresos y gastos reconocidos

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas en memoria	2015
I.Resultado económico patrimonial		487.734,38
II.Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
1.Inmovilizado no financiero		0,00
1.1.Ingresos		0,00
1.2.Gastos		0,00
2.Activos y pasivos financieros		0,00
2.1.Ingresos		0,00
2.2.Gastos		0,00
3.Coberturas contables		0,00
3.1.Ingresos		0,00
3.2.Gastos		0,00
4.Subvenciones recibidas		0,00
Total (1+2+3+4)		0,00
III.Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:		
1.Inmovilizado no financiero		0,00
2.Activos y pasivos financieros		0,00
3.Coberturas contables		0,00
3.1.Importes transferidos a al cuenta del resultado económico patrimonial		0,00

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas en memoria	2015
3.2.Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00
4.Subvenciones recibidas		0,00
Total (1+2+3+4)		0,00
IV.TOTAL Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		487.734,38

3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias

a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

El Organismo Autónomo no ha realizado operaciones patrimoniales con entidad o entidades propietarias

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

El Organismo Autónomo no ha realizado operaciones con entidad o entidades propietarias

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO a 31/12/2015

Ejercicio 2015

Notes a la memoria

I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION

A) Cobros

1. Ingresos tributarios y urbanísticos	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	3.629.887,83
3. Venta y prestaciones de servicios	241.365,10
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados	0,00
6. Otros cobros	0,00

B) Pagos

7. Gastos de personal	3.487.586,32
8. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00
9. Aprovisionamientos	0,00
10. Otros gastos de gestión	278.957,50
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00
12. Intereses pagados	0,00
13. Otros pagos	0,00

Flujo neto efectivo de las actividades de gestión(+A-B)

104.709,11

FLUJOS DE EFECTIVO a 31/12/2015

Ejercicio 2015

Notes a la memoria

II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

C) Cobros	
1. Venta de inversiones reales	0,00
2. Venta de activos financieros	454,48
3. Unidad de actividad	0,00
4. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00
D) Pagos	
5. Venta de inversiones reales	114.658,26
6. Venta de activos financieros	1.363,24
7. Unidad de actividad	0,00
8. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión (+C-D)	-115.567,02

III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

E) Aumentos del patrimonio	
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias	
2. Devoluciones de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietaria	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros	
3. Obligaciones y otros valores negociables	0,00
4. Préstamos recibidos	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO a 31/12/2015

	Notes a la memoria	Ejercicio 2015
5.Otras deudas		0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros		
6.Obligaciones y otros valores negociables		0,00
7.Préstamos recibidos		0,00
8.Otras deudas		0,00
Flujos netos de las actividades de financiación (+E.-F.+G.-H)		0,00
IV.FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación		621.291,54
J) Pagos pendientes de aplicación		707.507,16
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I.-J)		-86.204,53
V.EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
VI.INC./DISM. NETA DEL EFECTIVO Y ACT.LÍQUIDOS EQUIV.AL EFECTIVO(I+II+III+IV+V)		-97.073,53
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		125.397,65
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio.		28.324,12

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Liquidación del presupuesto de gastos (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por orgánica/programa/económica))

CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS

Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes de pago	Remanentes de crédito
0	32600	10100	Retribuciones básicas.	15.526,70	0,00	15.526,70	15.272,85	15.272,85	15.272,85	0,00	253,85
0	32600	10101	Otras remuneraciones.	35.747,04	0,00	35.747,04	35.162,65	35.162,65	35.162,65	0,00	584,39
0	32600	12000	Retrib.básicas funcionarios A1	77.693,50	0,00	77.693,50	71.644,63	71.644,63	71.644,63	0,00	5.998,87
0	32600	12003	Retrib.básicas funcionarios C1	20.160,28	0,00	20.160,28	13.458,80	13.458,80	13.458,80	0,00	6.701,48
0	32600	12004	R.básicas funcionarios C2	25.168,50	0,00	25.168,50	20.332,56	20.332,56	20.332,56	0,00	4.835,94
0	32600	12006	Trienios funcionarios	31.698,99	0,00	31.698,99	28.371,41	28.371,41	28.371,41	0,00	3.327,58
0	32600	12100	Comp. Destino funcionarios	68.677,98	0,00	68.677,98	59.085,90	59.085,90	59.085,90	0,00	9.592,08
0	32600	12101	Complemento Especifico funcionarios	115.562,55	0,00	115.562,55	106.326,57	106.326,57	106.326,57	0,00	9.235,98
0	32600	13000	Retrib.básicas personal laboral fijo	1.328.203,80	0,00	1.328.203,80	1.230.723,20	1.230.723,20	1.230.723,20	0,00	97.480,60
0	32600	13002	Otras remunerera. personal laboral fijo	512.332,08	0,00	512.332,08	494.363,14	494.363,14	494.363,14	0,00	17.968,94
0	32600	15000	Productividad funcionarios	45.971,15	0,00	45.971,15	42.056,78	42.056,78	42.056,78	0,00	3.914,37
0	32600	15001	Productividad personal titular órgano directivo	6.690,64	0,00	6.690,64	6.563,04	6.563,04	6.563,04	0,00	127,60
0	32600	15002	Productividad pers. laboral fijo	590.692,68	0,00	590.692,68	552.373,81	552.373,81	552.373,81	0,00	38.318,87
0	32600	15100	Gratificaciones.	10.000,00	0,00	10.000,00	2.401,08	2.401,08	2.401,08	0,00	7.598,92
0	32600	16000	Seguridad Social.	863.013,83	0,00	863.013,83	770.555,95	770.555,95	770.555,95	0,00	112.457,88
0	32600	16200	Formación y perfeccionamiento del personal.	1.329,71	0,00	1.329,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329,71
0	32600	16202	Transporte de personal.	32.499,46	0,00	32.499,46	12.479,25	12.479,25	12.479,25	0,00	20.020,21
0	32600	16205	Seguros.	13.068,22	0,00	13.068,22	10.795,05	10.795,05	10.794,20	0,00	2.274,02
0	32600	16209	Otros gastos sociales.	16.782,78	0,00	16.782,78	15.620,50	15.620,50	15.620,50	0,00	1.162,28
0	32600	20200	Arrendamientos de edificios y otras construcciones.	115.000,00	-27.500,00	87.500,00	87.468,34	87.263,48	87.263,48	0,00	236,52
0	32600	20500	Arrendamientos de mobiliario y enseres.	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	32600	21300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	12.000,00	0,00	12.000,00	6.455,16	4.345,72	4.345,72	0,00	7.654,28

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE
Liquidación del presupuesto de gastos (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por orgánica/programa/económica))

CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS

Org.	Econ.	Descripción	Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes de pago	Remanentes de crédito
0	32600	Material de oficina	23.000,00	0,00	23.000,00	46.317,72	41.493,14	41.493,14	0,00	-18.493,14
0	32600	Energía eléctrica.	30.000,00	0,00	30.000,00	34.481,27	34.481,27	34.481,27	0,00	-4.481,27
0	32600	Agua.	1.000,00	0,00	1.000,00	747,50	747,50	747,50	0,00	252,50
0	32600	Gas.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	32600	Comunicaciones telefónicas	34.780,00	0,00	34.780,00	22.037,03	12.311,74	12.311,74	0,00	22.468,26
0	32600	Comunicaciones postales	500,00	0,00	500,00	585,89	585,89	585,89	0,00	-85,89
0	32600	Transportes.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	32600	Primas de seguros.	17.150,00	0,00	17.150,00	3.685,21	3.684,23	3.684,23	0,00	13.465,77
0	32600	Atenciones protocolarias y representativas.	1,00	0,00	1,00	55,45	59,45	59,45	0,00	-58,45
0	32600	Publicidad y propaganda.	12.000,00	0,00	12.000,00	4.344,38	4.344,38	4.344,38	0,00	7.655,62
0	32600	Publicación en Diarios Oficiales.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	32600	Otros gastos diversos.	18.000,00	0,00	18.000,00	3.690,40	3.690,40	3.690,40	0,00	14.309,60
0	32600	Trabajos otros emp. LIMPIEZA	1.001,00	0,00	1.001,00	63,53	63,53	63,53	0,00	937,47
0	32600	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales.	142.722,26	0,00	142.722,26	106.176,43	85.813,87	85.813,87	0,00	56.908,39
0	32600	De los miembros de los órganos de gobierno.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	32600	De los miembros de los órganos de gobierno.	3.000,00	0,00	3.000,00	72,90	72,90	72,90	0,00	2.927,10
0	32600	Otras subvenciones a Empresas privadas.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	32600	Edificios y otras construcciones.	62.957,86	22.500,00	85.457,86	50.906,55	50.906,55	50.906,55	0,00	34.549,31
0	32600	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	1,00	8.000,00	8.001,00	21.644,48	21.644,48	21.644,48	0,00	-13.643,48
0	32600	Mobiliario.	22.000,00	0,00	22.000,00	20.864,93	20.864,93	20.864,93	0,00	1.135,07
0	32600	Equipos para procesos de información.	1,00	0,00	1,00	21.240,30	21.240,30	21.240,30	0,00	-21.239,30
0	32600	Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento operativo de lo	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0	32600	Préstamos a corto plazo. Desarrollo por sectores.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
0	32600	Préstamos a largo plazo. Desarrollo por sectores.	10.000,00	0,00	10.000,00	1.363,24	1.363,24	1.363,24	0,00	8.636,76
		TOTAL	4.350.876,01	0,00	4.350.876,01	3.918.653,88	3.882.565,32	3.882.565,32	0,00	478.310,69

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Liquidación del presupuesto de ingresos (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por económica))

Econ.	Descripción	Provisiones presupuestarias										Exceso / defecto provisión
		Previsiones Iniciales	Modificaciones	Provisiones definitivas	Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Rocaudación neta	Derechos pendientes de cobro	Exceso / defecto provisión	
34200	Servicios educativos.precios públicos	247.499,00	0,00	247.499,00	242.884,10	1.519,00	0,00	241.365,10	241.365,10	0,00	0,00	-6.133,90
39900	Otros ingresos diversos.	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,00
40000	De la Administración General de la Entidad Local.	4.093.365,00	0,00	4.093.365,00	4.093.365,00	0,00	0,00	4.093.365,00	3.154.342,00	939.023,00	0,00	0,00
52000	Intereses de ctas, del OAM	6,01	0,00	6,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,01
83000	Reintegros de préstamos de fuera del sector público a	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
83100	Reintegros de préstamos de fuera del sector público a	10.000,00	0,00	10.000,00	454,48	0,00	0,00	454,48	454,48	0,00	0,00	-9.545,52
	TOTAL	4.360.876,01	0,00	4.360.876,01	4.336.703,58	1.519,00	0,00	4.335.184,58	3.296.161,58	939.023,00	0,00	-25.691,43

RESULTADO PRESUPUESTARIO a 31/12/2015

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	4.334.730,10	3.766.543,82		568.186,28
b. Operaciones de capital	0,00	114.658,26		-114.658,26
1. Total operaciones no financieras (a+b)	4.334.730,10	3.881.202,08		453.528,02
c. Activos financieros	454,48	1.363,24		-908,76
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	454,48	1.363,24		-908,76
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	4.335.184,58	3.882.565,32		452.619,26

AJUSTES:

RESULTADO PRESUPUESTARIO a 31/12/2015

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos grales.			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativa del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positiva del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4+5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				452.619,26

MEMORIA

4. Organización

La Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia se define como un servicio municipal de desarrollo cultural, cuya finalidad es promover la participación social y la mejora de la calidad de vida de los ciudadanos, a través de la educación continua, la animación sociocultural y la intervención social

Son elementos del municipio de Valencia el territorio 13.707,30 Hectáreas y la población de 786.189 habitantes de derecho, según el censo de valor de 01/01/2015

El Organismo Autónomo Universidad Popular del Ayuntamiento de Valencia está situado en el municipio de Valencia.

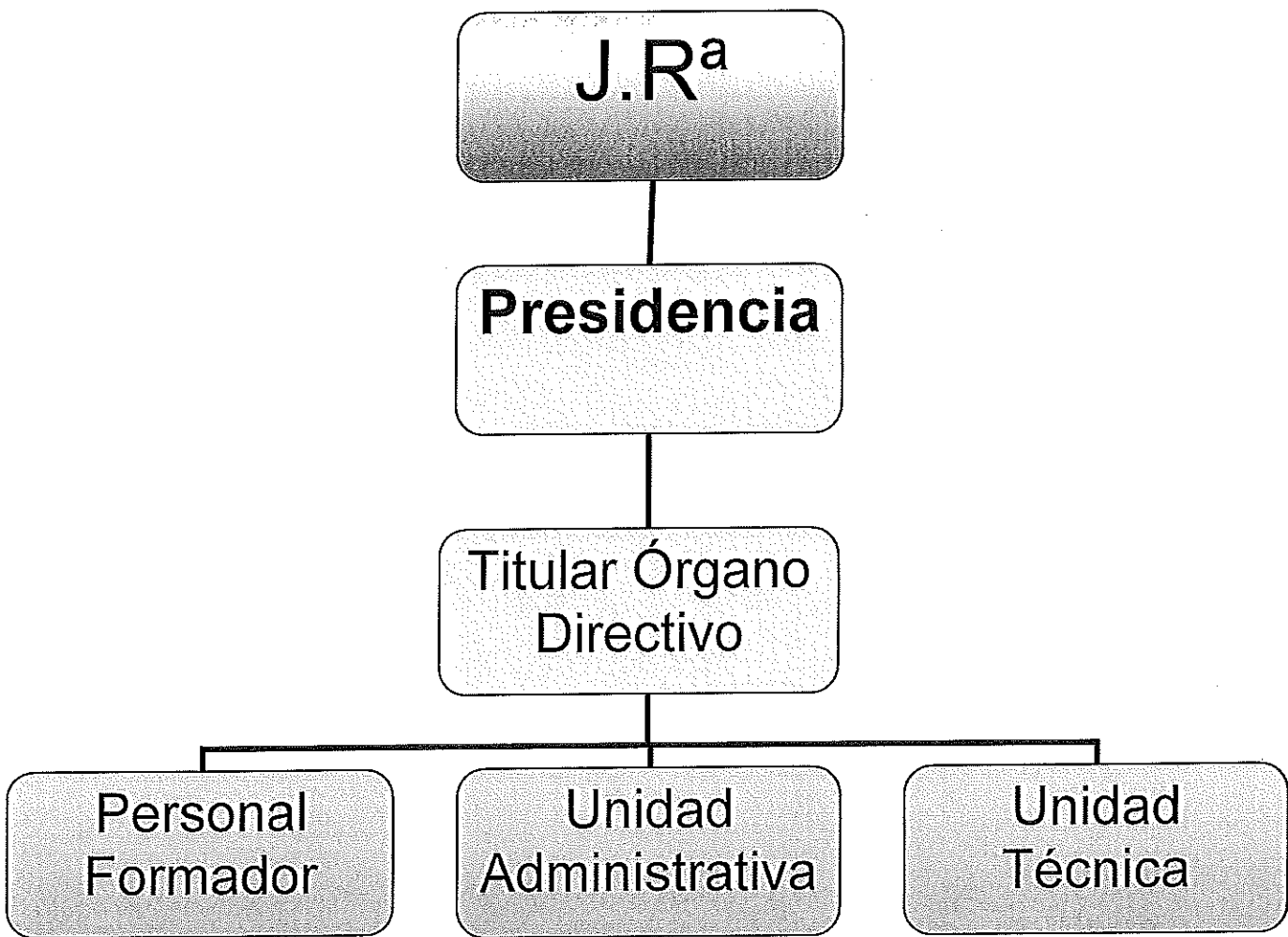
4.1. Principales fuentes de financiación de la entidad

La financiación de las operaciones de la entidad presenta los siguientes porcentajes sobre el total de ingresos.

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Impuestos directos	
Impuestos indirectos	
Tasas i otros ingresos	5,57%
Transferencias corrientes	94,42%
Ingresos patrimoniales	
Enajenación de inversiones	
Transferencias de capital	
Activos financieros	0,01%
Pasivos financieros	

4.2. Estructura organizativa

La estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo es:



Número medio de empleados

El número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral, distinguiendo por categorías:

Concepto	Numero medio
Titular órgano directivo	1
Personal funcionario	11
Personal laboral	109
Total	121

4.3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Este Organismo Autónomo esta participado en un 100% por el Ayuntamiento de Valencia

5. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración

El Organismo Autónomo Universidad Popular no tiene ninguna gestión indirecta de servicios públicos convenios y otras formas de colaboración.

6. Bases de presentación de las cuentas

1. Imagen fiel

a) Requisitos información

Se han aplicado todos los principios contables públicos y los criterios contables con el objetivo de reflejar la imagen fiel.

b) Principios contables

Los principios y criterios contables distintos de los principios contables públicos que han sido aplicados para la consecución del objetivo de la imagen fiel y la información complementaria necesaria para alcanzarla, son:

- En la elaboración de las cuenta anuales han sido aplicados los principios de contabilidad pública generalmente aceptados sin excepciones.

2. Comparación de la información

Las Cuentas Anuales del ejercicio no pueden ser comparadas con las del ejercicio anterior, por ser el primer año de la implantación de la nueva Instrucción de contabilidad pública (ICAL 2013)

3. Cambios en criterios de contabilización

A continuación se detallan los cambios realizados en este ejercicio en los criterios de contabilización y corrección de errores que tienen incidencia en las Cuentas Anuales:

- No ha habido cambios en los criterios de contabilización.

4. Cambios en estimaciones contables

A continuación se detallan los cambios realizados en estimaciones contables y su incidencia en las Cuentas Anuales:

- No ha habido cambios en estimaciones contables.

7. Normas de reconocimiento y valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2015, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad Pública, han sido las siguientes.

1. Inmovilizado material

El inmovilizado material son los activos tangibles, muebles e inmuebles, que cumplen las condiciones especificadas en la norma de reconocimiento y valoración número 1 de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

Al establecer los criterios de valoración de los bienes registrados en este epígrafe, se han tenido en cuenta el tipo de activo de que se trata y la forma de adquisición del mismo.

Con carácter general se ha seguido el criterio de valoración del precio de adquisición o coste de producción, y en su defecto el valor razonable.

La valoración inicial de los elementos patrimoniales que pertenecen al inmovilizado material se realiza al coste, siendo aplicables distintos sistemas de valoración en función del tipo de activo y la forma de adquisición o producción.

La valoración posterior, utiliza el tratamiento general, es decir, el modelo del coste, para las distintas clases de inmovilizado material. De esta forma, con posterioridad a su reconocimiento inicial como activos, todos los elementos del inmovilizado material, se contabilizan por su valoración inicial, incrementada, en su caso, por los desembolsos posteriores, y descontando la amortización acumulada practicada y la corrección valorativa acumulada por deterioro que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

Amortización:

La amortización es la distribución sistemática de la depreciación de un activo a lo largo de su vida útil. Su determinación se realiza, en cada momento, distribuyendo la base amortizable del bien entre la vida útil que reste, según el método de amortización utilizado. La base amortizable será igual al valor contable del bien en cada momento detrayéndole en su caso el valor residual que pudiera tener.

El método de amortización utilizado para los elementos del inmovilizado material es el método de amortización lineal.

La dotación de la amortización se reconoce como un gasto en el resultado del ejercicio por la parte correspondiente al valor contable al estar registrado el inmovilizado por el modelo de coste y su cálculo es en función de la vida útil, correspondiendo aproximadamente a los siguientes porcentajes:

Porcentaje de amortización anual	Coefficiente de amortización	Vida útil
Construcciones	10%	10
Maquinaria y utilaje	12%	8,3
Instalaciones técnicas y otras instalaciones	20%	5
Mobiliario	10%	10
Equipos para procesos e información	25%	4
Otro inmovilizado material	10%	10

Existen excepciones al cálculo de la amortización: los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se amortizan. Ocurre lo mismo con inmovilizados tales como: minas, canteras y vertederos. Y en el caso particular de los bienes del patrimonio histórico, con una vida útil ilimitada o bien limitada pero imposible de estimarla con fiabilidad, tampoco se les aplicará el régimen de amortización.

2. Patrimonio público del suelo

El patrimonio público del suelo son activos no corrientes materializados generalmente en bienes inmuebles, afectados al destino de dicho patrimonio.

Dichos bienes se registran cuando cumplen los criterios de reconocimiento de un activo previstos en el marco conceptual de la contabilidad pública del Plan contable y su valoración se realiza según lo establecido en la norma de reconocimiento y valoración número 1 del Inmovilizado material.

3. Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias son inmuebles (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, ni para fines administrativos, ni para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Asimismo se consideran inversiones inmobiliarias aquellos bienes patrimoniales distintos de los que forman el patrimonio público del suelo que no se clasifican a su entrada en el patrimonio de la entidad como inmovilizado material.

A las inversiones inmobiliarias le es de aplicación lo establecido en la norma de reconocimiento y valoración número 1 del Inmovilizado material.

4. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se concreta en un conjunto de activos intangibles y derechos susceptibles de valoración económica de carácter no monetario y sin apariencia física que cumplen, además, las características de permanencia en el tiempo y utilización en la producción de bienes y servicios o constituyen una fuente de recursos de la entidad.

Con carácter general, se excluyen del inmovilizado intangible y por tanto se consideran gasto del ejercicio, aquellos bienes y derechos cuyo precio unitario e importancia relativa, dentro de la masa patrimonial, así lo aconsejen.

Para su valoración inicial y posterior se aplican los criterios establecidos en la norma de reconocimiento y valoración número 1 del Inmovilizado material.

Debe establecerse si la vida útil de cada activo intangible es definida o indefinida, de forma que deban o no aplicarse las amortizaciones oportunas. Se considera tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no existe un límite previsible al período a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio para la entidad, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Los activos con vida útil indefinida no se amortizan, sin perjuicio de su posible deterioro. Los activos con vida útil definida se amortizan durante su vida útil.

5. Arrendamientos

El arrendamiento es cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo determinado.

Arrendamiento financiero

Cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento se deduce que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, el arrendamiento se califica como financiero.

Los activos objeto de arrendamiento financiero se registran y valoran de acuerdo a la norma de reconocimiento y valoración que les corresponde de acuerdo con su naturaleza.

Cuando la entidad ostenta la condición de arrendatario, en su contabilidad en el momento inicial reconoce el activo según su naturaleza y la obligación asociada al mismo como pasivo por el mismo importe, que es el menor valor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual de los pagos acordados con el arrendador durante el plazo del arrendamiento, incluyendo, en su caso, la opción de compra, y con exclusión de las cuotas de carácter contingente así como de los costes de los servicios y demás gastos que no se pueden activar. Cada una de las cuotas de arrendamiento está constituida por dos partes que representan, respectivamente, la carga financiera y la reducción de la deuda pendiente de pago. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputa a los resultados del ejercicio en el que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

6. Permutas

Los activos se adquieren en permuta en aquellos supuestos en los que los activos intercambiados no son similares desde un punto de vista funcional o vida útil y puede establecerse una estimación fiable del valor razonable de los mismos, el valor razonable del activo recibido. Si no puede valorarse con fiabilidad el valor razonable del activo recibido, el valor razonable del bien entregado, ajustado por el importe de cualquier eventual cantidad de efectivo transferido en la operación es el que se considera en la contabilización de la permuta.

Se aplican los siguientes criterios generales: ante diferencias en la valoración de los activos que surgen al dar de baja el activo entregado, se imputa dicha diferencia a la cuenta del resultado económico patrimonial. Cuando las diferencias entre los valores razonables de los activos intercambiados no se ajustan, de acuerdo a la legislación patrimonial aplicable, mediante efectivo, se tratan como subvenciones recibidas o entregadas, según el caso.

Estos son los criterios aplicables en los casos de permuta, la cual además está determinada por ciertas circunstancias que la identifican como tal.

7. Activos y pasivos financieros

Activos financieros:

Son activos financieros el dinero en efectivo, los instrumentos de capital o de patrimonio neto de otra entidad, los derechos a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente favorables. Los activos financieros se clasifican en categorías y se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en parte obligada según las cláusulas del contrato o acuerdo mediante el que se formaliza la inversión financiera.

Con carácter general, la valoración inicial es al valor razonable, excepto los activos financieros a corto plazo sin tipo de interés contractual los cuales se valoran por su valor nominal y los que son a largo plazo por el nominal si es poco significativo el efecto de la no actualización. Las fianzas y depósitos se valoran siempre por el importe entregado, sin actualizar. La valoración posterior es al coste amortizado, excepto las excepciones citadas anteriormente, los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y los activos financieros disponibles para la venta.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias, si existe evidencia objetiva que el valor de un crédito se ha deteriorado por un suceso posterior al reconocimiento inicial y que ocasiona una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, como puede ser la insolvencia del deudor.

En el caso de los deudores por operaciones de gestión y otras cuentas a cobrar, se aplican las correcciones valorativas calculando la cuantía en función de un porcentaje, el cual tiene en cuenta la antigüedad de la deuda y, en los casos que es posible, mediante el tratamiento individualizado de los saldos deudores.

Se da de baja un activo financiero cuando expiran o se transmiten los derechos sobre los flujos de efectivo que el activo genera, siempre que en este último caso se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es la obligación exigible e incondicional de entregar efectivo u otro activo financiero a un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos 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.

8. Inmovilizado material

1. Movimientos durante el ejercicio

Se indican a continuación los movimientos durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en el epígrafe de Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas acumuladas.

INMOVILIZADO MATERIAL a 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por traspasos de otras p@rtidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras p@rtidas	Correcciones por valorat.netas por deterioro del ejrc.	Amortizaciones del ejercicio	Incremento por	Saldo final
211	Construcciones	740.738,95	48.049,16	2.859,39	0,00	0,00	-693.238,09	0,00	0,00	50.360,25
212	Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Maquinaria y utillaje	581.712,35	21.644,48	0,00	0,00	0,00	-565.697,27	0,00	0,00	37.659,56
215	Instalaciones técnicas y otras instalaciones	77.698,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.698,26	0,00	0,00	0,00
216	Mobiliario	545.963,94	20.864,93	0,00	0,00	0,00	-457.500,91	0,00	0,00	109.397,96
217	Equipos para procesos de información	443.773,69	21.240,30	0,00	0,00	0,00	-425.120,76	0,00	0,00	890.134,75
219	Otro inmovilizado material	185.211,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.925,84	0,00	0,00	370.137,48
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	5.575098,83	111.798,87	2.859,39	0,00	0,00	-2.404.181,13	0,00	0,00	1.457.690,00

2. Información sobre:

a) Costes estimados de desmantelamiento

No se han utilizado costes estimados de desmantelamiento.

b) 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, así como información, en su caso, sobre los coeficientes aplicados a distintas partes de un mismo elemento.

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 Material.

c) Cambios de estimación

No se han utilizado cambios en estimación.

d) Gastos financieros capitalizados

No se han utilizado gastos financieros capitalizados...

e) Modelo de revalorización

No se han utilizado modelos de revalorización

f) Bienes recibidos en adscripción

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha recibido bienes en adscripción

g) Bienes entregados en adscripción

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha entregado bienes en adscripción

h) Bienes recibidos en cesión

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha recibido bienes en cesión.

i) Bienes entregados en cesión

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha entregado bienes en cesión.

j) Arrendamientos financieros

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha realizado arrendamientos financieros.

k) Bienes destinados al uso general

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido bienes destinados al uso general.

l) Bienes construidos por la entidad

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha construido bienes para la entidad.

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

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

9. Patrimonio público del suelo

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

10. Inversiones inmobiliarias

Los movimientos de este epígrafe del Balance de Situación han sido durante el ejercicio, los siguientes:

INVERSIONES INMOBILIARIAS a 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por traspasos de otras p@rtidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras p@rtidas	Correcciones por valorat.netas por deterioro del ejorc.	Amortizaciones del ejercicio	Incremento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
221	Inversiones en construcciones	0,00	2.859,39	0,00	0,00	2.859,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	2.859,39	0,00	0,00	2.859,39	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Inmovilizado intangible

1. Movimientos durante el ejercicio

Se indican a continuación los movimientos durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en el epígrafe de Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas acumuladas.

INMOVILIZADO INTANGIBLE a 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Correcciones valorativas por deterioro	Amortizaciones del	Aumento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
207	Inversiones sobre activos utilizados en régimen	0,00	0,00	740.738,95	0,00	740.738,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00	740.738,95	0,00	740.738,95	0,00	0,00	0,00	0,00

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

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

c) Gastos financieros capitalizados

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

d) Modelo de revalorización

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

e) Desembolsos por investigación y desarrollo

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

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

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

12. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

13. Activos financieros

1. Información relacionada con el balance

a) Resumen de activos financieros

Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración número 8 de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

Activos Financieros a 31/12/2015

	ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO				TOTAL	
	Inversions on patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Inversions on patrimoni 2015	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Total 2015	Total 2014
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR		1.363,34	0,00			0,00	0,00		1.363,34	
INVERSIONS MANTINGUDES FINS A VENCIMENT		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	

Activos Financieros a 31/12/2015

	ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO				TOTAL	
	Inversions on patrimoní 2015	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2015	Valors representatius de deute 2014	Inversions on patrimoní 2015	Valors representatius de deute 2015	Altres inversions 2015	Valors representatius de deute 2014	Total 2015	Total 2014
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MULTIGRUP I ASSOCIADAES										
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.363,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363,34	0,00

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

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

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

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

4. Otra información

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

14. Pasivos financieros

2. Situación y movimientos de las deudas

b) Deudas al coste amortizado

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

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA A 1 ENERO		CREACIONES			INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.			DIFERENCIAS DE CAMBIO			DISMINUCIONES		DEUDA A 31 DICIEMBRE	
		T.I.E.	COSTE AMORTIZADO	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO	INTERESES CANCELADOS	DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS		
2001000001																
			240,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,40	0,00
2001000002																
			360,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,61	0,00
2001000003																
			120,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,20	0,00
2001000004																

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

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	DEUDA A 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.			DIFERENCIAS DE CAMBIO			DISMINUCIONES		DEUDA A 31 DICIEMBRE	
	T.I.E.	COSTE AMORTIZADO	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	RESTO	INTERESES CANCELADOS	DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	
2001000005 Apertura Fianzas, avales y depositos	0,00	30,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,17	0,00	
2001000008 Apertura Fianzas, avales y depositos	0,00	480,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480,81	0,00	
2002000001 GARANTIA PROVISIONAL CTO.SERVICIO ASESORIA LABORAL	0,00	602,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,69	0,00	
2002000002 GAR.DEF.CTO.SERV.ASESORIA - COMPLEMENT DE GAR.PROV	0,00	1.220,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220,52	0,00	
2003000001 REAJUSTE GAR. DEFINITIVA CTO.SEGURO MULTIRRIESGO	0,00	793,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793,80	0,00	
2007000002 GARANTIA DEINTIVA EA. 2007/100, RESOL278/07	0,00	26,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,70	0,00	
2009000001 EC NPC GAR. METALICO 1/09.- AMPLIACIÓN EA 2006/023	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	
2009000002 EC NPC GAR.METALICO 2/09.- DEF.EA2008/74	0,00	89,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,58	0,00	
2012000002 EC NPC-001.- DEPOSITO sobre RDL 20/2012.	0,00	1.184,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.184,55	0,00	
		141.396,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.638,42	0,00	78.697,74	0,00	

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

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	T.I.E.	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	INTERESES DEVENGADOS SEGUN T.I.E.			RESTO	INTERESES CANCELADOS	DEL COSTE AMORTIZADO	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA A 31 DICIEMBRE		
							INTERESES DEVENGADOS	INTERESES CANCELADOS	INTERESES EXPLICITOS				DEL VALOR EX-CUPÓN	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	
2013000001	EA 2013/100, EC NPC-001	880,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,46	0,00	0,00	0,00	
2014000001	EA2014/71.-ECNPC 1/14.- GARANTIA DEFINITIVA OBRA M	2.482,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.482,36	0,00	0,00	0,00	
2015000001	EA2015/80.-NPC2/15.- GAR.MET-OBRA MANT Y REP.BENIC	0,00	0,00	691,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691,58	0,00	
2015000002	EA 2015/107, EC NPC 3.GAR-MET-OBRA EL PALMAR.	0,00	0,00	1.274,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.274,63	0,00	
TOTAL		151.049,01	0,00	1.966,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.001,24	0,00	0,00	87.013,98	0,00

c) Deudas a valor razonable

SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS b) DEUDAS A VALOR RAZONABLE

IDENTIFICACION DEUDA	DEUDA A 1 ENERO	VALOR	INTERESES EXPLICITOS	EFECTIVO	GASTOS	INTERESES DEVENGADOS	INTERESES CANCELADOS	VARIACION VALOR	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DEUDA A 31 DICIEMBRE
									DEL VALOR EX-CUPÓN	DE INTERESES EXPLICITOS	

SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS b) DEUDAS A VALOR RAZONABLE

IDENTIFICACION DEUDA	DEUDA A 1 ENERO		CREACIONES		GASTOS	INTERESES DEVENGADOS	INTERESES CANCELADOS	VARIACION VALOR	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DEUDA A 31 DICIEMBRE	
	VALOR	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	INTERESES EXPLICITOS					DEL VALOR EX-CUPÓN	DE INTERESES EXPLICITOS	DISMINUCIONES	VALOR EX-CUPÓN
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

d) Resumen por categorías

Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de pasivos financieros del balance y las categorías que se establecen en la norma de reconocimiento y valoración número 9 de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

SITUACION Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS c) RESUMEN POR CATEGORIAS

DEUDAS A COSTE AMORTIZADO DEUDAS A VALOR RAZONABLE TOTAL	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES LARGO PLAZO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO LARGO PLAZO		OTRAS DEUDAS - OTRAS DEUDAS - CORTO PLAZO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES CORTO PLAZO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO CORTO PLAZO		TOTAL		
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	
	0,00		0,00		78.697,74		0,00		0,00		8.316,24		87.013,98
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00		78.697,74		0,00		0,00		8.316,24		87.013,98

3. Líneas de crédito

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

4. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

5. Avales y otras garantías concedidas

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

6. Otra información

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

15. Coberturas contables

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

16. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

17. Moneda extranjera

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

18. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

3. Transferencias y subvenciones recibidas

En este apartado se informa del importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones, el criterio de imputación a resultados y los importes imputados.

Nombre Característica	Importe Recibido: 2015	Importe Reintegrable	Importe No reintegrable	Cantidad imputada a Resultados: 2015
40000 Administració G.Adm.Local	4.093.365,00	0,00	4.093.365,00	4.093.365,00
Total	4.093.365,00	0,00	4.093.365,00	4.093.365,00

4. Transferencias y subvenciones concedidas

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

5. Cualquier circunstancia de carácter sustantivo

No existen circunstancias de carácter sustantivo

19. Provisiones y contingencias

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

20. Información sobre medio ambiente

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

21. Activos en estado de venta

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

22. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial

La entidad presenta la cuenta del resultado económico patrimonial clasificando los gastos económicos incluidos en la misma por actividades.

Gastos (Grupo de Programa)	Presupuestario: Ejercicio 2015	No Presupuestario: Ejercicio 2015	Total: Ejercicio 2015
32600 Servicios complementarios de educación	3.882.565,32	0,00	3.882.565,32
Total	3.882.565,32	0,00	3.882.565,32

Ingresos	Ejercicio 2015
Ingresos de gestión ordinaria	4.334.730,10
Ingresos financieros	454,48
Otros ingresos	
Total	4.335.184,58

23. Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

24. Operaciones no presupuestarias de tesorería

Información sobre las operaciones no presupuestarias de tesorería que comprenden aquellas operaciones realizadas durante el ejercicio y que dan lugar al nacimiento o extinción de:

- Deudores y acreedores que no se imputan al presupuesto de la entidad, ni en el momento de su nacimiento ni en el de su vencimiento
- Partidas representativas de cobros y pagos pendientes de aplicación definitiva, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias

1. Estado de deudores no presupuestarios

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

2. Estado de acreedores no presupuestarios

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESSUP. a 31/12/2015

ACREEDORES a 31/12/2015

Cuenta	Código	Descripción	Concepto	Saldo a 1 de enero	Modificaciones saldo inicial	Abonos realizados en el	Total acreedores	Cargos realizados en el	Acreeedores pttos. de pago a 31/12/2015
185	185	Depósitos recibidos a largo plazo		141.336,16	0,00	0,00	141.336,16	62.638,42	78.697,74
185	41906	Retención Judicial de haberos		141.336,16	0,00	2.163,97	141.336,16	62.638,42	78.697,74
419	41906	Retención Judicial de haberos		0,00	0,00	2.163,97	2.163,97	1.804,47	359,50
475	47510	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Personal-		121.103,74	0,00	374.031,51	495.135,25	393.132,82	102.002,43
475	47511	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Profesionales-		4.691,90	0,00	2.236,04	6.927,94	4.663,34	2.264,60
475	47512	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Alquileres-		4.175,31	0,00	14.223,99	18.399,30	15.235,47	3.163,83
475	475			129.970,95	0,00	390.491,54	520.462,49	413.031,63	107.430,86
476	4760	Seguridad Social		902,39	0,00	164.031,40	164.933,79	164.031,40	902,39
476	476			902,39	0,00	164.031,40	164.933,79	164.031,40	902,39
560	560	Fianzas recibidas a corto plazo		9.110,16	0,00	1.966,21	11.076,37	3.362,82	7.713,55
560	560			9.110,16	0,00	1.966,21	11.076,37	3.362,82	7.713,55
561	561	Depósitos recibidos a corto plazo		602,69	0,00	0,00	602,69	0,00	602,69
561	561			602,69	0,00	0,00	602,69	0,00	602,69
		TOTAL		281.922,35	0,00	558.653,12	840.575,47	644.868,74	195.706,73

3. Estado de partidas pendientes de aplicación

e) Cobros pendientes de aplicación

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

f) Pagos pendientes de aplicación

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN a 31/12/2015

PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. PAGOS PDTE. DE APLICACIÓN a 31/12/2015

Cuenta	Código	Descripción	Concepto	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 31/12/2015
558	5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación		0,00	0,00	4.116,17	4.116,17	4.116,17	0,00
558	5585	Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago.		0,00	0,00	4.116,17	4.116,17	4.116,17	0,00
558		TOTAL		0,00	0,00	8.232,34	8.232,34	8.232,34	0,00

25. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación

Información, por tipos de contratos, sobre los importes adjudicados según los diferentes procedimientos establecidos en la normativa vigente sobre contratación.

CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN

	PROCEDIMIENTO ABIERTO			PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO			PROCEDIMIENTO NEGOCIADO			TOTAL		
	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD	TOTAL		DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA
DE OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.908,55	0,00
DE SUMINISTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.728,33	0,00
PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.998,82	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.515,94	0,00
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	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

26. Valores recibidos en depósito

El resumen por conceptos de los valores recibidos en depósito durante este ejercicio, presenta el siguiente detalle:

ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO a 31/12/2015

Concepto

Código	Descripción	Saldo a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial	Depósitos	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Dep. pdte. de devol. a 31/12/2015
F05	AVALES RECIBIDOS	7.098,48	0,00	0,00	7.098,48	0,00	7.098,48
F07	GARANTIAS RECIBIDAS	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
	TOTAL	8.298,48	0,00	0,00	8.298,48	0,00	8.298,48

27. Información presupuestaria

A continuación se presenta la información presupuestaria correspondiente a este ejercicio.

27.1. Ejercicio corriente

1) Presupuesto de gastos

a) Modificaciones de crédito

Las modificaciones presupuestarias realizadas presentan el siguiente resumen:

MODIFICACIONES DE CRÉDITO. PRESUPUESTO CORRIENTE

Por Ap.Press. (IGAE; por orgánica/programa/económica)

Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Transferencias de crédito										Total	
				Créditos extraordinarios	Suplementos de crédito	Ampliaciones de crédito	Transferencias de crédito positivas	Transferencias de crédito negativas	Incorporaciones	Créditos generados por ingresos	Bajas por	Ajustes por prórroga			
0	32600	20200	Arrendamientos de edificios y otras construcc	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.500,00
0	32600	20500	Arrendamientos de mobiliario y enseres.	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
0	32600	62200	Edificios y otras construcciones.	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
0	32600	62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
			TOTAL	0,00	0,00	0,00	30.500,00	-30.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) **Remanentes de crédito**

Los remanentes de crédito del presupuesto son:

REMANENTE DE CRÉDITO

Ejer. Org. Prog. Econ. Sp. Descripción	Remanentes comprometidos			Remanentes no comprometidos		
	Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2015 0 32600 10100 01	0,00	0,00	0,00	253,85	0,00	253,85
2015 0 32600 10101 01	0,00	0,00	0,00	584,39	0,00	584,39
2015 0 32600 12000 01	0,00	0,00	0,00	5.988,87	0,00	5.988,87
2015 0 32600 12003 01	0,00	0,00	0,00	6.701,48	0,00	6.701,48
2015 0 32600 12004 01	0,00	0,00	0,00	4.835,94	0,00	4.835,94
2015 0 32600 12006 01	0,00	0,00	0,00	3.327,58	0,00	3.327,58
2015 0 32600 12100 01	0,00	0,00	0,00	9.592,08	0,00	9.592,08
2015 0 32600 12101 01	0,00	0,00	0,00	9.235,98	0,00	9.235,98
2015 0 32600 13000 01	0,00	0,00	0,00	97.480,60	0,00	97.480,60
2015 0 32600 13002 01	0,00	0,00	0,00	17.968,94	0,00	17.968,94
2015 0 32600 15000 01	0,00	0,00	0,00	3.914,37	0,00	3.914,37
2015 0 32600 15001 01	0,00	0,00	0,00	127,60	0,00	127,60
2015 0 32600 15002 01	0,00	0,00	0,00	38.318,87	0,00	38.318,87
2015 0 32600 15100 01	0,00	0,00	0,00	7.598,92	0,00	7.598,92
2015 0 32600 16000 01	0,00	0,00	0,00	112.457,88	0,00	112.457,88
2015 0 32600 16200 01	0,00	0,00	0,00	1.329,71	0,00	1.329,71
2015 0 32600 16202 01	0,00	0,00	0,00	20.020,21	0,00	20.020,21
2015 0 32600 16205 01	0,85	0,00	0,85	2.273,17	0,00	2.273,17
2015 0 32600 16209 01	0,00	0,00	0,00	1.162,28	0,00	1.162,28
2015 0 32600 20200 01	204,86	0,00	204,86	31,66	0,00	31,66
2015 0 32600 21300 01	2.109,44	0,00	2.109,44	5.544,84	0,00	5.544,84
2015 0 32600 22000 01	4.824,58	0,00	4.824,58	-23.317,72	0,00	-23.317,72
2015 0 32600 22100 01	0,00	0,00	0,00	-4.481,27	0,00	-4.481,27
2015 0 32600 22101 01	0,00	0,00	0,00	252,50	0,00	252,50
2015 0 32600 22102 01	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2015 0 32600 22200 01	9.785,29	0,00	9.785,29	12.682,97	0,00	12.682,97
2015 0 32600 22201 01	0,00	0,00	0,00	-85,89	0,00	-85,89
2015 0 32600 22300 01	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2015 0 32600 22400 01	0,98	0,00	0,98	13.464,79	0,00	13.464,79
2015 0 32600 22601 01	0,00	0,00	0,00	-58,45	0,00	-58,45
2015 0 32600 22602 01	0,00	0,00	0,00	7.655,62	0,00	7.655,62
2015 0 32600 22603 01	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00

REMANENTE DE CRÉDITO

Ejer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripción	Remanentes comprometidos			Remanentes no comprometidos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2015	0	32600	22699	01	Otros gastos diversos.	0,00	0,00	0,00	14.309,60	0,00	14.309,60
2015	0	32600	22700	01	Trabajos otras emp. LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	937,47	0,00	937,47
2015	0	32600	22799	01	Otros trabajos realizados por otras	20.362,56	0,00	20.362,56	36.545,83	0,00	36.545,83
2015	0	32600	23000	01	De los miembros de los órganos de go	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2015	0	32600	23100	01	De los miembros de los órganos de go	0,00	0,00	0,00	2.927,10	0,00	2.927,10
2015	0	32600	47900	01	Otras subvenciones a Empresas privad	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
2015	0	32600	62200	01	Edificios y otras construcciones.	0,00	0,00	0,00	34.549,31	0,00	34.549,31
2015	0	32600	62300	01	Maquinaria, instalaciones técnicas y	0,00	0,00	0,00	-13.643,48	0,00	-13.643,48
2015	0	32600	62500	01	Mobiliario.	0,00	0,00	0,00	1.135,07	0,00	1.135,07
2015	0	32600	62600	01	Equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	-21.239,30	0,00	-21.239,30
2015	0	32600	62900	01	Otras inversiones nuevas asociadas a	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
2015	0	32600	83000	01	Préstamos a corto plazo. Desarrollo	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
2015	0	32600	83100	01	Préstamos a largo plazo. Desarrollo	0,00	0,00	0,00	8.636,76	0,00	8.636,76
TOTAL						37.288,56	0,00	37.288,56	441.022,13	0,00	441.022,13

c) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

2) Presupuesto de ingresos

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 2015, se muestra en los siguientes cuadros:

a.1.) Derechos Anulados

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Proceso de gestión : Derechos anulados (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por económica))

Econ.	Descripción	Anulación de liquidaciones	Apiazamiento y fraccionamiento	Devolución de Ingresos	Total derechos anulados
34200	Servicios educativos.precios públicos	0,00	0,00	1.519,00	1.519,00
	TOTAL	0,00	0,00	1.519,00	1.519,00

a.2.) Derechos Cancelados

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

a.3.) Recaudación neta

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Proceso de gestión : Recaudación neta (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por económica))

Econ.	Descripción	Recaudación total	Devoluciones de ingreso	Recaudación neta
34200	Servicios educativos.precios públicos	242.884,10	1.519,00	241.365,10
40000	De la Administración General de la Entidad Local.	3.154.342,00	0,00	3.154.342,00
83100	Reintegros de préstamos de fuera del sector público a largo plazo.	454,48	0,00	454,48
TOTAL		3.397.680,58	1.519,00	3.396.161,58

b) Devoluciones de ingresos

Las devoluciones de ingresos realizadas durante el ejercicio, se presentan en el cuadro siguiente.

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

Devoluciones de ingresos (Resumen General por Ap.Press. (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	Pendientes de pago
34200	Servicios educativos.precios públicos	0,00	0,00	1.519,00	1.519,00	0,00	1.519,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	1.519,00	1.519,00	0,00	1.519,00	0,00

c) **Compromisos de ingreso**

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

27.2. 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 Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

2) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados

El detalle de los derechos reconocidos pendientes de cobro de ejercicios cerrados, se presenta a continuación.

a) **Derechos pendientes de cobro totales**

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Derechos a cobrar de ptos. cerrados. Derechos pdts. de cobro totales (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por ejercicio/económica))

Ejor.	Econ.	Descripción	Pendientes de cobro inicial	Modificaciones	Total derechos anulados	Total derechos cancelados	Recaptación	Pendientes de cobro
2014	40000	De la Administración General de la Entidad Local.	475.545,83	0,00	0,00	0,00	475.545,83	0,00
		TOTAL	475.545,83	0,00	0,00	0,00	475.545,83	0,00

b) Derechos anulados

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

3) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

27.3. Ejercicios posteriores

1) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

Ejercicio 2016

	Partida
EA 2013/44 Encomienda de gestión suministro eléctrico 26.832,16.-€	221.00
EA2013/44 Encomienda de gestión suministro telefonía 21.767,89.-€	222.00
EA2014/58 Contrato arrendamiento Nou Molesc13.061,95.-€	202.00
EA2015/085 Contrato servicio Asesoría laboral 10.000,00.-€	227.99
EA1999/084 Contrato arrendamiento Ruzafa 39.661,16.-€	202.00

2) Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

27.4. Ejecución de proyectos de gasto

Información individualizada de los proyectos de gasto que están en ejecución a 1 de enero o que se han iniciado en el ejercicio, con el detalle siguiente:

1) Resumen de ejecución

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

2) Anualidades pendientes

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

27.5. Gastos con financiación afectada

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha tenido movimientos por este concepto.

27.6. Remanente de Tesorería

Información sobre el remanente de tesorería según el siguiente detalle:

REMANENTE DE TESORERÍA a 31/12/2015

COMPONENTES	IMPORTE AÑO 2015	IMPORTE AÑO ANTERIOR 2014
1. (+) Fondos líquidos	28.324,12	
2. (+) Derechos pendientes de cobro		
(+ del Presupuesto corriente	939.023,00	
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	
(+ de operaciones no presupuestarias	0,00	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		
(+ del Presupuesto corriente	0,00	195.706,73
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	
(+ de operaciones no presupuestarias	195.706,73	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación		
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	771.640,39	
II. Saldos de dudoso cobro	0,00	
III. Exceso de financiación afectada	0,00	
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	771.640,39	

28. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

A continuación se presentan diversos indicadores que muestran la actividad y la situación de la entidad desde los puntos de vista financiero, patrimonial y presupuestario.

1) Indicadores financieros y patrimoniales

Permiten conocer la situación económico-financiera de la entidad.

LIQUIDEZ INMEDIATA:	Fondos líquidos	=	28.324,12	=	0
	Obligaciones pendientes de pago		0,00		
SOLVENCIA A CORTO PLAZO	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	=	28.324,12 +	939.023,00	= 0
	Obligaciones pendientes de pago			0,00	
ENDEUDAMIENTO POR HAB.	Pasivo exigible (financiero)	=	0,00 +	0,00	= 0,00
	nº de habitantes		786.189,00	786.189,00	786.189,00

2) Indicadores presupuestarios

Permiten conocer la evolución y gestión del presupuesto realizada durante el ejercicio.

Del presupuesto corriente:

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: $\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos definitivos}} = \frac{3.882.565,32}{4.360.876,01} = 0,89$

REALIZACION DE PAGOS:

$\frac{\text{Pagos líquidos}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} = \frac{3.882.565,32}{3.882.565,32} = 1$

GASTO POR HABITANTE:

$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{nº de habitantes}} = \frac{3.882.565,32}{786.189,00} = 4,94 \text{ €/hab.}$

INVERSION POR HABITANTE:

$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)}}{\text{nº de habitantes}} = \frac{116.021,50}{786.189,00} = 0,15 \text{ €/hab.}$

ESFUERZO INVERSOR:

$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)}}{\text{Obligaciones reconocidas netas.}} = \frac{116.021,50}{3.882.565,32} = 0,029$

PERIODO MEDIO DE PAGO*:

$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago} \times 365}{\text{Obligaciones reconocidas netas}} = \frac{0,00 \times 365}{0,00} = 0,00$

* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE I.

Derechos reconocidos netos = 4.335.184,58 = 0,994
 Previsiones definitivas 4.360.876,01

REALIZACION DE COBROS:

Recaudación neta = 3.396.161,58 = 0,783
 Derechos reconocidos netos 4.335.184,58

AUTONOMIA:

Derechos reconocidos netos* = 4.335.184,58 = 1
 Derechos reconocidos totales 4.335.184,58

AUTONOMIA FISCAL:

Derechos reconocidos netos* = 4.335.184,58 = 1
 Derechos reconocidos netos totales 4.335.184,58

PERIODO MEDIO DE COBRO*:

Derechos pendientes de cobro x365 = 939.023,00 x 365 = 79,06
 Derechos reconocidos netos 4.335.184,58

SUPERAVIT (o DEFICIT) POR

HABITANTE:

Resultado presupuestario ajustado = 452.619,26 = 0,58 €/hab.
 nº de habitantes 786.189,00

**CONTRIBUCION DEL PRESUPUESTO
AL REMANENTE DE TESORERIA**

Resultado presupuestario ajustado = 452.619,26 = 0,586

Remanente de Tesorería para gtos. Grales 771.640,39

De Presupuestos Cerrados:

REALIZACION DE PAGOS:

Pagos = 3.882.565,32 = 1

Saldo inicial de obligaciones (modif. Y anul.) 3.882.565,32

REALIZACION DE COBROS

Cobros = 3.396.161,58 = 0,783

Saldo inicial de derechos (modif. Y anul.) 4.335.184,58

29. Información sobre el coste de las actividades

No existe información.

30. Indicadores de gestión

No existe información suficiente para calcular los indicadores de gestión.

31. Hechos posteriores al cierre

El Organismo Autónomo de la Universidad Popular no ha realizado operaciones posteriores al cierre

32. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

A efectos de clarificar el proceso de transición de la contabilidad del ejercicio 2014 a la del ejercicio 2015, se aporta la siguiente información:

2) Estado de conciliación

Estado de conciliación que pone de manifiesto la correspondencia existente entre los saldos recogidos en el asiento de apertura de la contabilidad del ejercicio 2015 y los que figuraron en el de cierre de la contabilidad del ejercicio 2014.

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe 2014	Importe 2014	Descripción cuenta 2014
2001000040	100	Patrimonio	240,40	0,00	PATRIMONIO
2001000040	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	240,40	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2001000041	100	Patrimonio	360,61	0,00	PATRIMONIO
2001000041	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	360,61	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2001000042	100	Patrimonio	120,20	0,00	PATRIMONIO
2001000042	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	120,20	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2001000043	100	Patrimonio	30,17	0,00	PATRIMONIO
2001000043	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	30,17	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2001000044	100	Patrimonio	480,81	0,00	PATRIMONIO
2001000044	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	480,81	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2001000047	100	Patrimonio	602,69	0,00	PATRIMONIO
2001000047	561	Depósitos recibidos a corto plazo	0,00	602,69	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO
2002000615	100	Patrimonio	1.220,52	0,00	PATRIMONIO
2002000615	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	1.220,52	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2002000776	100	Patrimonio	793,80	0,00	PATRIMONIO
2002000776	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	793,80	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2003000482	100	Patrimonio	26,70	0,00	PATRIMONIO
2003000482	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	26,70	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2007001445	100	Patrimonio	1.200,00	0,00	PATRIMONIO
			0		

ESTADO DE CONCILIACION

Operación	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe 2014	Cuenta 2014	Descripción cuenta 2014
2007001445	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	1.200,00	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2009000217	100	Patrimonio	89,53	0,00	PATRIMONIO
2009000217	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	89,58	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2009000218	100	Patrimonio	1.184,55	0,00	PATRIMONIO
2009000218	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	1.184,55	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2012000823	100	Patrimonio	141,336,16	0,00	PATRIMONIO
2012000823	185	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	141,336,16	DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO
2013000734	100	Patrimonio	880,46	0,00	PATRIMONIO
2013000734	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	880,46	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2014000043	100	Patrimonio	0,00	475,545,83	PATRIMONIO
2014000043	4310	Operaciones de gestión	475,545,83	0,00	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO
2014000877	100	Patrimonio	2.482,36	0,00	PATRIMONIO
2014000877	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	2.482,36	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2015000004	000	Presupuesto ejercicio corriente	4.360,876,01	0,00	
2015000004	001	Presupuesto de gastos: créditos iniciales	4.360,876,01	4.360,876,01	
2015000004	0030	Créditos disponibles	0,00	4.360,876,01	
2015000005	000	Presupuesto ejercicio corriente	0,00	4.360,876,01	
2015000005	005	Presupuesto de ingresos: provisiones iniciales	4.360,876,01	4.360,876,01	
2015000005	008	Presupuesto de ingresos: provisiones definitivas.	4.360,876,01	0,00	

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe 2015	Cuenta 2014	Importe 2014	Descripción cuenta 2014
2015000288	100	Patrimonio	0,00	100	3.005,06	PATRIMONIO
2015000288	5751	Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija	3.005,06	5751	0,00	CUENTAS RESTRINGIDAS DE ANTICIPOS DE CAJA FIJA
2015000289	100	Patrimonio	0,00	100	98.597,94	PATRIMONIO
2015000289	120	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	120	170.838,20	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
2015000289	120	Resultados de ejercicios anteriores	94.837,83	279	0,00	OTROS GASTOS AMORTIZABLES
2015000289	214	Maquinaria y utilaje	103.859,42	223	0,00	MAQUINARIA
2015000289	214	Maquinaria y utilaje	477.852,93	224	0,00	UTILAJE
2015000289	215	Instalaciones técnicas y otras instalaciones	77.698,26	222	0,00	INSTALACIONES TECNICAS
2015000289	2161	MOBILIARIO	526.149,66	2261	0,00	MOBILIARIO
2015000289	2162	EQUIPOS OFICINA	19.814,28	2262	0,00	EQUIPOS OFICINA
2015000289	217	Equipos para procesos de información	443.773,69	227	0,00	EQUIPOS PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION
2015000289	219	Otro inmovilizado material	185.211,64	229	0,00	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	284	Créditos a largo plazo al personal	227,29	2521	0,00	PRESTAMOS A LARGO PLAZO
2015000289	2811	Amortización acumulada de construcciones	0,00	2821	558.988,94	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	2812	Amortización acumulada de infraestructuras	0,00	2822	413.403,86	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	2813	Amortización acumulada de bienes del patrimonio histórico	0,00	2823	19.814,27	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	2814	Amortización acumulada de maquinaria y utilaje	0,00	2824	411.210,42	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	2815	Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.	0,00	2825	176.718,18	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000289	2816	Amortización acumulada de mobiliario	0,00	2826	71.372,44	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe	Importe Cuenta 2014	Descripción cuenta 2014
2015000289	47510	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Personal-	0,00	121.103,74	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF -PERSONAL-
2015000289	47511	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Profesionales-	0,00	4.691,90	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF -PROFESIONALES-
2015000289	47512	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Alquiladores-	0,00	4.175,31	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF -ALQUILADORES-
2015000289	4760	Seguridad Social	0,00	902,39	SEGURIDAD SOCIAL
2015000289	5717	BANKIA, SA CTA. OP 2038-96-61-6000258297	122,29456	0,00	BANKIA, SA CTA. OP 2038-96-61-6000258297
2015000289	5718	BANKIA, SA CTA RESTRINGIDA MATRICULAS 2038-9651-69-6000260312	98,03	0,00	BANKIA, SA CTA RESTRINGIDA MATRICULAS 2038-9651-69-6000260312

3) Balance de situación del ejercicio anterior

Balance de situación incluido en la cuenta anual del ejercicio 2014.

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
ACTIVO		
A) INMOVILIZADO	183.079,06	238.261,74
III. Inmovilizaciones materiales	182.851,77	235.825,69
Instalaciones técnicas	77.698,26	77.698,26
222 INSTALACIONES TECNICAS	77.698,26	77.698,26
Otro inmovillado	1.756.661,62	1.732.810,95
223 MAQUINARIA	103.859,42	100.206,43
224 UTILILLAGE	477.852,93	473.348,83
226 MOBILIARIO	545.963,94	545.963,94
227 EQUIPOS PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION	443.773,69	428.080,11
229 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	185.211,64	185.211,64
Amortizaciones	-1.651.508,11	-1.574.683,52
282 AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-1.651.508,11	-1.574.683,52
VI. Inversiones financieras permanentes	227,29	2.436,05
Otras inversiones y créditos a largo plazo	227,29	2.436,05
252 CREDITOS A LARGO PLAZO	227,29	2.436,05
B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	94.837,83	53.106,34
27 GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	94.837,83	53.106,34
C) ACTIVO CIRCULANTE	600.943,48	1.596.183,11
II. Deudores	475.545,83	344.310,30
Deudores presupuestarios	475.545,83	344.310,30
430 DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	475.545,83	344.310,30
IV. Tesorería	125.397,65	1.251.872,81
571 BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS OPERATIVAS	122.392,59	1.248.867,75
575 BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS RESTRINGIDAS DE PAGOS	3.005,06	3.005,06
TOTAL GENERAL (A+B+C)	878.860,37	1.887.551,19

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
PASIVO		
A) FONDOS PROPIOS	596.938,02	1.594.731,50
I. Patrimonio	426.099,82	426.099,82
Patrimonio	426.099,82	426.099,82
100 PATRIMONIO	426.099,82	426.099,82
III. Resultados de ejercicios anteriores	1.168.631,68	944.061,11
120 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.168.631,68	944.061,11
IV. Resultados del ejercicio	-997.793,48	224.570,57
129 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-997.793,48	224.570,57
C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	141.336,16	157.979,35
II. Otras deudas a largo plazo	141.336,16	157.979,35
Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	141.336,16	157.979,35
185 DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO	141.336,16	157.979,35
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	140.586,19	134.840,34
II. Otras deudas a corto plazo	9.712,85	7.230,49
Fianzas y depósitos recibidos en corto plazo	9.712,85	7.230,49
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	9.110,16	6.627,80
561 DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	602,69	602,69
III. Acreedores	130.873,34	127.609,85
Administraciones Públicas	130.873,34	127.609,85
475 HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR VARIOS CONCEPTOS	129.970,95	126.707,46
476 ORGANISMOS DE PREVISION SOCIAL, ACREEDORES	902,39	902,39
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	878.860,37	1.887.551,19

4) Cuenta de resultado económico-patrimonial del ejercicio anterior

Cuenta del resultado económico-patrimonial incluido en la cuenta anual del ejercicio 2014.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
A) GASTOS	5.346.577,87	4.190.845,41
		76

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
1. REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0,00	0,00
2. APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00
3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4.043.214,45	4.190.845,41
Gastos de personal	3.695.066,16	3.754.958,78
Sueldos, salarios y asimilados	2.814.741,20	2.892.109,91
640 SUELDOS Y SALARIOS	2.814.741,20	2.892.109,91
Cargas sociales	880.324,96	862.848,87
642 COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DE LA EMPRESA	837.743,31	816.915,66
644 OTROS GASTOS SOCIALES	42.581,65	45.933,21
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	95.166,14	123.981,06
68 DOTACIONES POR AMORTIZACIONES	95.166,14	123.981,06
Otros gastos de gestión	252.982,15	311.905,57
Servicios exteriores	252.982,15	311.905,57
62 SERVICIOS EXTERIORES	252.982,15	311.905,57
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.303.363,42	0,00
Transferencias y subvenciones corrientes	1.303.363,42	0,00
650 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.303.363,42	0,00
5. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
AHORRO	0,00	224.570,57

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
B) INGRESOS	4.348.784,39	4.415.415,98
1. VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	255.345,55	258.580,05
Prestaciones de servicios	255.345,55	258.580,05
Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	255.345,55	258.580,05
741 PRECIOS PUBLICOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS O REALIZACION DE ACTIVIDADES	255.345,55	258.580,05
2. AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0,00	0,00
3. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	0,00	0,00
4. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	73,84	1.134,41
Otros ingresos de gestión	73,84	1.134,41
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	73,84	1.134,41
777 OTROS INGRESOS	73,84	1.134,41
5. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.093.365,00	4.155.701,52
Transferencias corrientes	4.093.365,00	4.155.701,52
750 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.093.365,00	4.155.701,52
6. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
DESAHORRO	997.793,48	0,00

5) **Remanente de tesorería del ejercicio anterior**

Remanente de Tesorería incluido en la cuenta anual del ejercicio 2014.

REMANENTE DE TESORERÍA a 31/12/2014

	IMPORTE AÑO 2014	IMPORTE AÑO ANTERIOR 2013
1. (+) Fondos líquidos	125.397,65	1.251.872,81
2. (+) Derechos pendientes de cobro	475.545,83	344.310,30
(+ del Presupuesto corriente	475.545,83	344.310,30
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
(+ de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	281.922,35	292.819,69
(+ del Presupuesto corriente	0,00	0,00
(+ de Presupuestos cerrados	0,00	0,00
(+ de operaciones no presupuestarias	281.922,35	292.819,69
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)	319.021,13	1.303.363,42
II. Saldos de dudoso cobro	0,00	0,00
III. Exceso de financiación afectada	0,00	0,00
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	319.021,13	1.303.363,42

6) Ajustes a la apertura por aplicación ICAL 2013

Debido a la adaptación al nuevo PGCPAL 2013, que se realizó con fecha 1 de Enero de 2015, se ha llevado a cabo una serie de cambios en la clasificación de los elementos patrimoniales para adaptarlos a los requerimientos de la nueva ICAL, así como la transformación de las cuentas que correspondan según el desarrollo que se recoge en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local anexo a dicha Instrucción, es decir, el nuevo plan contable vigente desde el 1 de enero de 2015.

Los cambios que se han llevado a cabo a fecha 1 de enero de 2015 para adaptarse a la nueva normativa contable son los siguientes:

- **Reclasificación cuenta patrimonial:** Se da de baja la cuenta (100) Patrimonio dándose de alta la cuenta (1013) Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias por importe de 426.099,82€.
- Se procede a la **reclasificación de los gastos amortizables** realizándose el siguiente ajuste: Se da de alta la cuenta (207) Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos, por importe de 740.738,95€, con abono a las cuentas (2807) Amortización acumulada de inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos, importe de 672.221,12€ y la cuenta (120) Resultado de ejercicios anteriores, por importe de 68.517,83€.
- Se da de **baja** la cuenta (207) Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos, con cargo a la cuenta (211) Construcciones por importe de 740.738,95€.
- **Reclasificación de cuentas de amortización:**
 - o Se da de baja la cuenta (2813) Amortización acumulada de bienes de patrimonio histórico reclasificándose en la cuenta (2816) Amortización acumulada de mobiliario por importe de 19.814,27€.
 - o Se da de baja la cuenta (2811) Amortización acumulada de construcciones reclasificándose en la cuenta (2814) Amortización acumulada de maquinaria y utillaje por importe de 558.988,94€.
 - o Se da de baja la cuenta (2812) Amortización acumulada de infraestructuras reclasificándose en la cuenta (2816) Amortización acumulada de mobiliario por importe de 413.403,86€.
 - o Se da de baja la cuenta (2814) Amortización acumulada de maquinaria y utillaje reclasificándose en la cuenta (2817) Amortización acumulada de equipos para procesos de información por importe de 411.210,42€.
 - o Se da de baja la cuenta (2815) Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otros reclasificándose en la cuenta (2819) Amortización acumulada de otro inmovilizado material por importe de 176.718,18€.

AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR
Negociat Administratiu Comptable i Tresoreria

ES CÒPIA

Ejercicio contable 2015

Tema: 2.- CONTROL MENSUAL DE TESORERÍA

Asunto: 203.- ACTAS DE ARQUEO

Acta de Arqueo

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2015

(del 1 de enero al 31 de diciembre)



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR
Negociat Administratiu Comptable i Tresoreria
Exercici comptable 2015

ACTA DE ARQUEO ORDINARIA
LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2015
(del 1 de enero al 31 de diciembre)

En Valencia, a 31 de diciembre de dos mil quince, constituidos en la Tesorería de este Organismo los claveros, se ha procedido al arqueo de fondos existentes en esta fecha, comprobados previamente los libros de Contabilidad de la Tesorería, dando el resultado que se expresa seguidamente, y firman las claveras :D^a ISABEL LOZANO LÁZARO, Vicepresidenta ordenadora de Pagos, D^a. PILAR ALCOLEA TEJEDOR, Interventora Delegada, y D^a M^a CARMEN MARTÍNEZ MARTÍNEZ, Tesorera Delegada:

RELACION DE DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS:

1.- ESTADO DE TESORERÍA:

RESUMEN GENERAL DE TESORERIA AL 31-12-2015:

- Existencias Iniciales.....	125.397,65
a) Cobros.....	4.125.523,82
b) Pagos.....	4.222.597,35
- Existencias Finales.....	28.324,12

2.- ESTADO DE CONCILIACIÓN DE SALDOS BANCARIOS

3.- CERTIFICADOS BANCARIOS

Bankia, cta.cte.ES65-2038-9651-6160-0025-8297, al 31-12-2015.
(Inicial Bancaja 2077-0735-10-3100008387)
Bankia, cta.cte.ES66-2038-9651-6960-0026-0312, al 31-12-2015.
(Inicial Bancaja 2077-0735-10-3100008791)

4.- LISTADO MOVIMIENTOS DE PAGOS A JUSTIFICAR

(sin movimientos)

5.- LISTADO MOVIMIENTOS CTA.RESTRINGIDA PAGOS A.C.F.

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Pilar Alcolea Tejedor

LA TESORERA DELEGADA,

Mª Carmen Martínez Martínez

LA VICEPRESIDENTA,

Isabel Lozano Lázaro

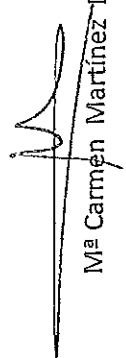
PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio Contable: 2015

TESORERÍA a 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Saldo inicial	Cobros	Pagos	Saldo final
557	Formalización	0,00	454,48	454,48	0,00
557	Formalización	0,00	454,48	454,48	0,00
571	Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas	122.392,59	4.117.948,11	4.215.021,64	25.319,06
5717	BANKIA, SA CIA. CP 2038-96-61-6000258297	122.294,56	3.875.064,01	3.974.816,73	22.541,84
5718	BANKIA, SA CTA RESTRINGIDA MATRICULAS 2038-9651-69-6000260312	98,03	242.884,10	240.204,91	2.777,22
575	Bancos e instituciones de crédito. Cuentas restringidas de pag	3.005,06	7.121,23	7.121,23	3.005,06
5751	Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija	3.005,06	7.121,23	7.121,23	3.005,06
TOTAL TESORERÍA		125.397,65	4.125.523,82	4.222.597,35	28.324,12

LA TESORERA DELEGADA,


Ma Carmen Martínez Martínez

LA INTERVENTORA DELEGADA,


Pilar Alcolea Tejedor

LA VICEPRESIDENTA,


Isabel Lozano Lázaro

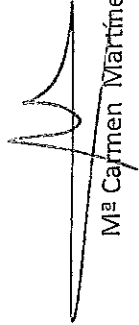
PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio Contable: 2015

EXISTENCIAS EN TESORERIA desde 01/01/2015 hasta 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Existencias iniciales	Debe	Haber	Existencias finales
5717	BANKIA, SA CTA. OE 2036-96-61-6000256297	122.294,56	3.875.064,01	3.974.816,73	22.541,84
5718	BANKIA, SA CTA RESTRINGIDA MATRICULAS 2038-9651-69-6000260312	98,03	242.884,10	240.204,91	2.777,22
5751	Bancos e instituciones de crédito. Anticipos de caja fija	3.005,06	7.121,23	7.121,23	3.005,06
TOTAL		125.397,65	4.125.069,34	4.222.142,87	28.324,12


LA TESORERA DELEGADA,

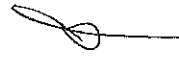

Ma Carmen Martínez-Martínez

LA INTERVENTORA DELEGADA,


Pilar Alcolea Tejedor

LA VICEPRESIDENTA,


Isabel Lozano Lázaro





Tema: **203.- Actas de arqueo**
 Asunto: **203.02.- Estado de conciliación de saldos al 31-12-2015**
 (del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015)

ESTADO DE CONCILIACIÓN DE SALDOS BANCARIOS

I.- BANKIA, O.P. Cta. Cte. N. 6000 258 297, cta. 5717

- Saldo al 31-12-2015 según certificado bancario adjunto..... 105.174,52 ✓
 - SALDO EXISTENCIAS TESORERIA ORGANISMO al 31-12-2015..... 22.541,84 ✓

Menos: PAGOS NO REGISTRADOS POR BANCO

ec	mp	Conceptos	
7b	362	tf99 rfc62-3.....	0,03
	123 261	Diferencia nómina de septiembre	-520,71
	202 431	Diferencia nómina de diciembre	-702,82
DI-11	8/9	DEV, PAGO EA 2015/38. ec 11	27,05
216-31	500-37	TC-1 DICIEMBRE 2015.....	74.262,82
	217 501	RFC56 Gtos CP C/ S.Miguel.....	360,60
	221 502-523	RFC 58 2 J- ACF/2015.-.....	778,57
DG2	38	DEV, GARANTIA EA 2014/71.....	2.482,36
218-220	524-529	RFC 57 facturas.....	5.756,07
	215 530	RFC 59 CP 4T/2015 C/ Torres,12.....	188,71
			82.632,68 (-)

Mas: COBROS NO REGISTRADOS POR BANCO

Conceptos

Suma..... 0,00 (+)

Mas: PAGOS NO REGISTRADOS POR EL O.A.M

Conceptos

Suma..... 0,00 (+)

Menos: COBROS NO REGISTRADOS POR O.A.M.

Conceptos

Suma..... 0,00 (-)

DIFERENCIA..... 0,00 ✓



IV.- BANKIA , MAT. Cta. Cte. N.6000 260 312, cta 5718

- Saldo al 31-12-2015 según certificado bancario.....	2.867,22	/
- SALDO EXISTENCIAS TESORERIA ORGANISMO al 31-12-2015 ...	2.777,22	/
Menos PAGOS NO REGISTRADOS POR EL BANCO.		
mit4 Diferencia traspaso a cuenta operativa.....	90,00	-
DIFERENCIA.....		0,00

SALDO CONCILIACION AL 31-12-2015.....	25.319,06	/
SALDO EXISTENCIAS EN CTAS. Bancos al 31-12-2015.....	25.319,06	/
DIFERENCIA.....		0,00

El Jefe de Negociado Admtvo.

José Fco. March Zaragoza

El Jefe de la Secc. Admtva.

Roberto López Pau

Vº Bº

LA INTERVENTORA DELEGADA,

Pilar Alcolea Tejedor

Vº Bº

LA TESORERA DELEGADA,

Mª Carmen Martínez Martínez.

Vº Bº

LA VICEPRESIDENTA,

Isabel Lozano Lázaro

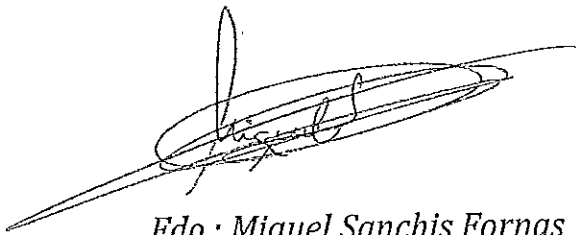
Dña. Miquel Sanchis Fornas y Don Antonio Rodríguez Rubio, como gerentes de empresas de Bankia, S.A., oficina 9651 de Valencia,

MANIFIESTAN:

Que el saldo que presentaba la cuenta 2038 9651 61 6000258297, a nombre de OAM UNIVERSIDAD POPULAR, a fecha 31 de diciembre del 2015, ascendía a ciento cinco mil ciento setenta y cuatro euros con cincuenta y dos céntimos (105.174,52€).

En Valencia, a 8 de enero del 2015.

*Bankia, S.A.
Oficina 9651 Valencia.
Por poder,*



Fdo.: Miquel Sanchis Fornas



Fdo: Antonio Rodríguez Rubio

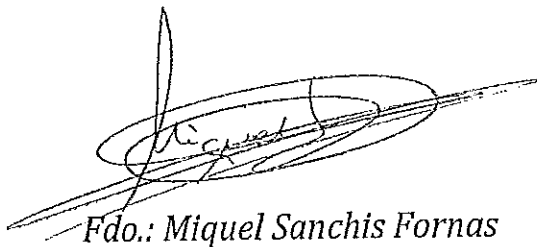
Dña. Miquel Sanchis Fornas y Don Antonio Rodríguez Rubio, como gerentes de empresas de Bankia, S.A., oficina 9651 de Valencia,

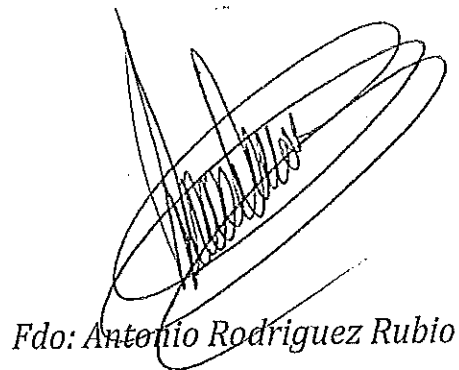
MANIFIESTAN:

Que el saldo que presentaba la cuenta 2038 9651 61 6000260312, a nombre de OAM UNIVERSIDAD POPULAR, a fecha 31 de diciembre del 2015, ascendía a dos mil ochocientos sesenta y siete euros con veintidós céntimos (2.867,22€).

En Valencia, a 8 de enero del 2015.

*Bankia, S.A.
Oficina 9651 Valencia.
Por poder,*


Fdo.: Miquel Sanchis Fornas


Fdo: Antonio Rodríguez Rubio

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Situación de anticipos de caja fija

N. ACF.	NIF inter.	Nombre interesado	Descripción anticipo de caja	Inicial	Pag.prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegrado
2007000002	29167291W-	CARDENAL SANABRIA, SILVIA	CONSTITUCIÓN ACF A CEA. RESTRINGIDA DIRECCION	3.005,06	1.634,55	1.634,55	1.634,55	0,00	3.005,06
2015000001	19835522T-	BAJOR IRANZO, ANDRES	EA. 2015/73.- ECNFP24.- CONST. ACF- DIRECCION	3.005,06	2.481,62	2.481,62	2.481,62	0,00	0,00
TOTAL:				6.010,12	4.116,17	4.116,17	3.005,06	3.005,06	3.005,06

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Página: 1
Fecha: 12/02/2016

Ejercicio contable: 2015

Anticipos de caja fija, histórico.

N. ACF.	NIF inter.	Nombre interesado	Indic.	B	Texto asiento	Descripción anticipo de caja	Inicial	Pag.prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegr.
2007000002	29167291V-	CARDENAL SANABRIA, SILVIA				CONSTITUCION ACF A CTA. RESTRINGIDA DIRECCION	3,005,06	1,634,55	1,634,55	1,634,55	0,00	3,005,06
N. asi.	F. asi.	Nombre interesado	Indic.	B	Texto asiento	Nombre interesado	Inicial	Pag.prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegr.
000169	07/04/2015	NPV			EA 2007/51, EC 34 --1 JUSTIFICACION ANTICIPO CAJA		0,00	328,10	0,00	0,00	0,00	0,00
000170	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 1.Copia de Llaves	EL CIAO TORRENT, S.L.	0,00	0,00	1,50	1,50	0,00	0,00
000171	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 2.Mat.Fungible Informat	SISTAC ILS, S.L.	0,00	0,00	3,99	3,99	0,00	0,00
000172	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 3.Mat.Fungible Ferrat.	XINYAO LIN	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00
000173	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 4-Mat.Fungible Informat	EL CORTE INGLES.S.A.	0,00	0,00	20,90	20,90	0,00	0,00
000174	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 5-Copia de Llaves Ctro	BOTAMINUTO IBERIA, S.L.	0,00	0,00	3,10	3,10	0,00	0,00
000175	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 6.Copia de Llaves Ctro	PIERO GULLAMON, MIGUEL	0,00	0,00	14,50	14,50	0,00	0,00
000176	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 7.Cartas Ordinarias	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	6,72	6,72	0,00	0,00
000177	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 8-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	204,96	204,96	0,00	0,00
000178	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 9-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	3,66	3,66	0,00	0,00
000179	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 10.Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
000180	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 11-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
000181	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 12-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
000182	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 13.Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	11,40	11,40	0,00	0,00
000183	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 14-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	25,62	25,62	0,00	0,00
000184	07/04/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 34 1 J-ACF 15.Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	3,79	3,79	0,00	0,00
000240	01/01/2015	ABC			Apertura anticipos constituidos a caja ptes. pago	CARDENAL SANABRIA, SILVIA	3,005,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000312	22/05/2015	NPV			EA 2007/51, EC 61 --2 JUSTIFICACION ANTICIPO CAJA		0,00	849,09	0,00	0,00	0,00	0,00
000313	25/05/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC61 2 J-ACF 1.Mat.Fungible Informat	DR.PC COMPUTER SYSTEM, SL	0,00	0,00	44,75	44,75	0,00	0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Página: 2
Fecha: 12/02/2016

Anticipos de caja fija, histórico.

000314	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61, 2 J-ACF	SEGURA DE VICENTE, JOSE LUIS	0,00	0,00	106,40	106,40	0,00	0,00
			2.Material Fg.Ferret.							
000315	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	TARIN MARTINEZ, RAFAEL	0,00	0,00	8,30	8,30	0,00	0,00
			3.Copla de llaves							
000316	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	RADIO COLON SL	0,00	0,00	106,75	106,75	0,00	0,00
			4-Material Fg.Communicac.							
000317	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	LEROY MERLIN ESPÑA, S.U	0,00	0,00	141,56	141,56	0,00	0,00
			5.Material Fg.Ferreteria							
000318	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2J-ACF	SEGURA DE VICENTE, JOSE LUIS	0,00	0,00	11,85	11,85	0,00	0,00
			6-Material Fg.Ferreteria							
000319	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	SORIANO GIJON, CONSUELO	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00
			7.Material Fg.Corte y C.							
000320	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	REVERT RUIZ, Mª GABRIELA	0,00	0,00	186,00	186,00	0,00	0,00
			8.Material Fg.Corte y C.							
000321	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	TEJIDOS Y CONECCIONES MARINA, S.L.	0,00	0,00	83,99	83,99	0,00	0,00
			9-Material Fg.Corte y C.							
000322	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51 EC 61, 2 J-ACF	BELLA BENAVENT, CARMEN	0,00	0,00	29,95	29,95	0,00	0,00
			10-Material Fg. Yoga							
000323	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	SALMO XXIII, S.L.	0,00	0,00	4,40	4,40	0,00	0,00
			11.Coplas de llaves							
000324	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	SISTAC ILS, S.L.	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00	0,00
			12.Material Fg.Informát.							
000325	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	VOYAFONE ESPÑA, S.U	0,00	0,00	14,99	14,99	0,00	0,00
			13.Targeta + Recarga							
000326	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
			14-Cartas Certificadas							
000327	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,32	7,32	0,00	0,00
			15-Cartas Certificadas							
000328	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	8,16	8,16	0,00	0,00
			16.Cartas Certificadas							
000329	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	TAKI STEFAN IVANOV ATANASSOV	0,00	0,00	6,95	6,95	0,00	0,00
			17-Taxi Curso Formación							
000330	25/05/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC 61 2 J-ACF	TAKI JOSE MARTINEZ MARTINEZ	0,00	0,00	5,40	5,40	0,00	0,00
			18-Taxi Curso Formación							
000390	22/06/2015	NPV	EA 2007/51, EC 78		0,00	208,85	0,00	0,00	0,00	0,00
			3.-JUSTIFICACION ANTICIPO CAJA							
000391	22/06/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC78, 3 J-ACF	OGNYANOV KUKOV, STOJAN	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00
			1-Material Fg.Corte y C							
000392	22/06/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC78, 3 J-ACF	VIANA ANDRES, GUILLERMO	0,00	0,00	13,20	13,20	0,00	0,00
			2-Material Fg.Corte y C							
000393	22/06/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC78, 3 J-ACF	HERNANDEZ ABAD, ANTONIO R.	0,00	0,00	5,10	5,10	0,00	0,00
			3-Material Fg Plástica							
000394	22/06/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC78, 3 J-ACF	DR.PC COMPUTER SYSTEM,SL	0,00	0,00	45,15	45,15	0,00	0,00
			4-Material Fg.Informát							
000395	22/06/2015	ADOP-MP	EA 2007/51, EC78, 3 J-ACF	SISTAC ILS, S.L.	0,00	0,00	14,25	14,25	0,00	0,00
			5-Material Fg.Informát.							

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Página: 3
Fecha: 12/02/2016

Anticipos de caja fija, histórico.

N. ACF.	NIF intr.	Nombre interesado	Indic.	B	Texto asiento	Nombre interesado	Inicial	Pag. prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegr.
000386	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 6-Material Fg.Ferreter.	EL CLAU TORRENT, S.L.	0,00	0,00	27,01	27,01	0,00	0,00
000397	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 7-Material Fg.Informát	REY PONCE DE LEÓN, ANTONIO	0,00	0,00	28,60	28,60	0,00	0,00
000398	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 8-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	3,79	3,79	0,00	0,00
000399	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 9-Material Fg.Papelar.	SOLER MONTEANO, JOSE Mª	0,00	0,00	2,80	2,80	0,00	0,00
000400	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 10-Sobres Eleccion.Sind	PAPELERIA ALARCON, S.L.	0,00	0,00	19,20	19,20	0,00	0,00
000401	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, E J-ACF 11-Comida Elecc.Sindic.	BUSTILLO GANDARILLAS, JUSTO JOSE	0,00	0,00	11,00	11,00	0,00	0,00
000402	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 12-Comida Elecc.Sindic.	BUSTILLO GANDARILLAS, JUSTO JOSE	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
000403	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 13-Comida Elecc.Sindic.	BUSTILLO GANDARILLAS, JUSTO JOSE	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00
000404	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 14-Fotocopias Elecc.Sd.	TEXTO GRAF, S.L.	0,00	0,00	1,20	1,20	0,00	0,00
000405	22/06/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 78, 3 J-ACF 15-Faxi M.Cruz Pla.Hord	TEXI JOSE LUIS RUIZ	0,00	0,00	9,55	9,55	0,00	0,00
000493	23/07/2015	NPV			EA 2007/51, EC 105 - 4 SUSTITUCION A.C.F.		0,00	248,51	0,00	0,00	0,00	0,00
000494	23/07/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 105 4 J-ACF 1-Material Fg.Ferreter.	ASENSIO DOMINGO, SL	0,00	0,00	47,95	47,95	0,00	0,00
000495	23/07/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 105 4-ACF 2-Material Fg.Informática	APP ZONA CARTEROS,SL	0,00	0,00	13,20	13,20	0,00	0,00
000496	23/07/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 105 4 J-ACF 3-Material Fg.Ferreter.	SEGURA DE VICENTE, JOSE LUIS	0,00	0,00	17,90	17,90	0,00	0,00
000497	23/07/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC105, 4-J-ACF 4-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	161,72	161,72	0,00	0,00
000498	23/07/2015	ADOP-MP			EA 2007/51, EC 105 4 J-ACF 5-Cartas Certificadas	CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	7,74	7,74	0,00	0,00
000517	31/08/2015	NPV			ECNFC-001/ EA2007/51.- ANTICIPO CAJA FIJA CTA-RESI	CARDENAL SANABRIA, SILVIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.005,06
N. ACF. NIF intr. Nombre interesado							Inicial	Pag. prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegr.
2015000001	19835522T-	FALOP IRANZO, ANDRES DIRECCION			EA 2015/73.- ECNFP24.- CONST. ACF-DIRECCION		3.005,06	2.481,62	2.481,62	2.481,62	0,00	0,00
N. asi. F. asi. Indic. B Texto asiento							Inicial	Pag. prov.	Justificado	Repuesto	Cancelado	Reintegr.
000625	24/09/2015	NPV			EA 2015/73.- ECNFP24.- CONST. ACF-DIRECCION	FALOP IRANZO, ANDRES	3.005,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000827	03/12/2015	NPV			EA 2015/73, EC 180, 1 JUSTIFICACION ANTICIPO CAJA		0,00	1.703,05	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Página: 4
Fecha: 12/02/2016

Anticipos de caja fija, histórico.

000828	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC180, 1 J-ACF 1-Material Fg.Ferretet.	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00	0,00	0,00
000829	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 2-Copia Llaves	0,00	0,00	4,50	4,50	0,00	0,00	0,00
000830	04/12/2015	ADOP-MP	EA 204/73, EC 180, 1 J-ACF 3-Material Fg.Papelaria	0,00	0,00	16,79	16,79	0,00	0,00	0,00
000831	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 4-Material Fg.Papelar.	0,00	0,00	2,50	2,50	0,00	0,00	0,00
000832	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 5-Material Fg.Ferretet	0,00	0,00	6,30	6,30	0,00	0,00	0,00
000833	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 6-Copia Llaves	0,00	0,00	8,40	8,40	0,00	0,00	0,00
000834	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73 EC 180, 1 J-ACF 7-Material Fg.Ferretet.	0,00	0,00	119,00	119,00	0,00	0,00	0,00
000835	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 8-Material Fg.Ferretet	0,00	0,00	7,03	7,03	0,00	0,00	0,00
000836	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 9-Material Fg.Ferretet	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
000837	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 10-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00
000838	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 11-Material Fg.Ferret,	0,00	0,00	10,70	10,70	0,00	0,00	0,00
000839	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 12-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	35,88	35,88	0,00	0,00	0,00
000840	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 13-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	65,61	65,61	0,00	0,00	0,00
000841	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 14-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	33,30	33,30	0,00	0,00	0,00
000842	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 15-Material Fg.Ferret.	0,00	0,00	34,60	34,60	0,00	0,00	0,00
000843	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 16-Material Fg.Ferret	0,00	0,00	7,01	7,01	0,00	0,00	0,00
000844	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 17-Material Fg.Coche y	0,00	0,00	7,99	7,99	0,00	0,00	0,00
000845	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 18-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	11,40	11,40	0,00	0,00	0,00
000846	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 19-Material Fg.Múscas	0,00	0,00	23,15	23,15	0,00	0,00	0,00
000847	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 20-Material Fg.Coche y	0,00	0,00	18,39	18,39	0,00	0,00	0,00
000848	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 21-Material Fg.Papelar	0,00	0,00	12,45	12,45	0,00	0,00	0,00
000849	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 22-Material Fg.Ferret	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
000850	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 23-Material Fg.Ferretet.	0,00	0,00	19,14	19,14	0,00	0,00	0,00
			MEDIA MARKET VALENCIA-CAMPANAR, S.A.	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00	0,00	0,00
			SALAVERT CIVERA, NICOLAS	0,00	0,00	4,50	4,50	0,00	0,00	0,00
			ESQUELAS PIAS PROVINCIA ESPANIA	0,00	0,00	16,79	16,79	0,00	0,00	0,00
			XINYAO LIN	0,00	0,00	2,50	2,50	0,00	0,00	0,00
			PINTORAS DOLZ, S.L.	0,00	0,00	6,30	6,30	0,00	0,00	0,00
			FERRERIA EL PILAR, SL	0,00	0,00	8,40	8,40	0,00	0,00	0,00
			SOLER PERIS, JOSE MANUEL	0,00	0,00	119,00	119,00	0,00	0,00	0,00
			FERRER LOPEZ, Mª JOSE	0,00	0,00	7,03	7,03	0,00	0,00	0,00
			JOVER PEREZ, Mª DOLORES	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
			LORENZO BLÁZQUEZ, ANTONIO	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00
			FERCLAYO, SL	0,00	0,00	10,70	10,70	0,00	0,00	0,00
			ESPASA CALPE, S.A.	0,00	0,00	35,88	35,88	0,00	0,00	0,00
			ESPASA CALPE, S.A.	0,00	0,00	65,61	65,61	0,00	0,00	0,00
			OLIVERT CRESCO, CIPRIANO	0,00	0,00	33,30	33,30	0,00	0,00	0,00
			LOPEZ NAVARRO, ENRIQUETA	0,00	0,00	34,60	34,60	0,00	0,00	0,00
			FERRERIA EL PILAR, SL	0,00	0,00	7,01	7,01	0,00	0,00	0,00
			OGNYANOV KUKOV, STOYAN	0,00	0,00	7,99	7,99	0,00	0,00	0,00
			MERCATURLA, SL	0,00	0,00	11,40	11,40	0,00	0,00	0,00
			RIVERA MOTA, S.L.	0,00	0,00	23,15	23,15	0,00	0,00	0,00
			OGNYANOV KUKOV, STOYAN	0,00	0,00	18,39	18,39	0,00	0,00	0,00
			SOLAZ FERNANDEZ, FRANCISCA	0,00	0,00	12,45	12,45	0,00	0,00	0,00
			TARIN MARTINEZ, RAFAEL	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00
			LINSHA CHEN	0,00	0,00	19,14	19,14	0,00	0,00	0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Página: 5
Fecha: 12/02/2016

Anticipos de caja fija, histórico.

000851	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 24-Material Fg.Papelar	UNIVERSITAT DE VALENCIA	0,00	4,46	0,00	0,00	0,00
000852	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 25-Material Fg.Ferret.	ALONSO MADURGA, FERNANDO	0,00	23,50	0,00	0,00	0,00
000853	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 26-Material Fg.Pintura	BRICOLAJE-1, C.B.	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00
000854	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 27-Material Fg.Papelar	AGUILERA CARRERA, ENRIQUE	0,00	149,81	0,00	0,00	0,00
000855	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 28-Material Fg.Ferret.	CENTROS COMERCIALES CARREFOUR, S.A.	0,00	26,57	0,00	0,00	0,00
000856	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 29-Material Fg.Papelar	CENTROS COMERCIALES CARREFOUR, S.A.	0,00	15,45	0,00	0,00	0,00
000857	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 30-Material Fg.Papelar	GAVILAN PADILLA, JOSEFA	0,00	14,52	0,00	0,00	0,00
000858	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 31-Material Fg.Papelar	GAVILAN PADILLA, JOSEFA	0,00	14,52	0,00	0,00	0,00
000859	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 32-Material Fg.Plastic	GAVILAN PADILLA, JOSEFA	0,00	14,52	0,00	0,00	0,00
000860	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 33-Material Fg.Ferret.	ELECTRODOM.VICENTE MORGES, S.L.	0,00	5,99	0,00	0,00	0,00
000861	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 34-Material Fg.Ferret.	FERRER LOPEZ, M° JOSE	0,00	11,05	0,00	0,00	0,00
000862	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 35-Material Fg.Dibujo	PONG GUO ZHANG	0,00	93,00	0,00	0,00	0,00
000863	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 36-Material Fg.Ferret.	PONG GUO ZHANG	0,00	4,50	0,00	0,00	0,00
000864	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 37-Material Fg.Ferret.	PONG GUO ZHANG	0,00	3,20	0,00	0,00	0,00
000865	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 38-Material Fg.Pintura	KONALSKI COSAS BELLAS ARTES, C.B.	0,00	35,80	0,00	0,00	0,00
000866	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 39-Material Fg.Ferret.	YE JUAN GUAO	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00
000867	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 40-Material Fg.Inform.	MEDIA MARKET VALENCIA-COLON, S.A.	0,00	26,97	0,00	0,00	0,00
000868	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 41-Material Fg.Papelar	PEDRO GONZALEZ RODRIGUEZ-FLORES,SL	0,00	23,30	0,00	0,00	0,00
000869	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 42-Material Fg.Artesan	ESBOZOS TOT EN ART, SL	0,00	8,06	0,00	0,00	0,00
000870	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 43-Material Fg.Papelar	LETS TALK ENGLISH CENTER, S.L.U.	0,00	71,87	0,00	0,00	0,00
000871	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 44-Material Fg.Artesan	TENA PALOMO, ROSA	0,00	58,00	0,00	0,00	0,00
000872	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 45-Material Fg.Ferret.	ROBLES MONTESINOS, IGONACIO	0,00	1,70	0,00	0,00	0,00
000873	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF 46-Material Fg.Ferret.	LIJUN XU	0,00	10,80	0,00	0,00	0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Página: 6
Fecha: 12/02/2016

Anticipos de caja fija, histórico.

Código	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
000874	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	104,01	104,01
000875	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	30,00	30,00
000876	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	14,40	14,40
000877	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	6,95	6,95
000878	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	23,20	23,20
000879	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,00	3,00
000880	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	20,20	20,20
000881	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	8,50	8,50
000882	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	4,08	4,08
000883	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,66	3,66
000884	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,66	3,66
000885	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,79	3,79
000886	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,66	3,66
000887	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	7,32	7,32
000888	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	3,66	3,66
000889	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	51,24	51,24
000890	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	18,30	18,30
000891	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	59,45	59,45
000892	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	6,80	6,80
000893	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	7,80	7,80
000894	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	9,00	9,00
000895	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	4,40	4,40
000896	04/12/2015	ADOP-MP	0,00	5,15	5,15

Código	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		TALIERA CEMI, S. COOP.	0,00		0,00
47-Material Fg. Oficina					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		BOADO MARTINEZ, JOSE LUIS	0,00		0,00
48-Material Fg. Papelero					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		SEGURA DE VICENTE, JOSE LUIS	0,00		0,00
49-Material Fg. Ferret.					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		SEGURA DE VICENTE, JOSE LUIS	0,00		0,00
50-Material Fg. Ferret					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		YIZHOV, SL	0,00		0,00
51-Material Fg. Oficina					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		YIZHOV, SL	0,00		0,00
52-Material Fg. Oficina					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		YIZHOV, SL	0,00		0,00
53-Material Fg. Oficina					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		YIZHOV, SL	0,00		0,00
54-Material Fg. Oficina					
EA 2007/73, EC 181, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
55-CARTAS CERTIFICADAS					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
56-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
57-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
58-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 181, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
59-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
60-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
61-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
62-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
63-Cartas Certificadas					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00		0,00
64-Gastos Protocolo					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		ALTA RESTAURACION LA CARTUJA, S.L.	0,00		0,00
65-Taxi Andrés Palop					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		TAXI RAFAEL TARRAZONA OLMOS	0,00		0,00
66-Taxi Andrés Palop					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		TAXI RAFAEL TARRAZONA OLMOS	0,00		0,00
67-Taxi Andrés Palop					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		TAXI VICENTE PONTER OCUMTA	0,00		0,00
68-Taxi Roberto Lopez					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		TAXI FRANCISCO JUAN MORALES TORRES	0,00		0,00
69-Taxi Roberto Lopez					
EA 2015/73, EC 180, 1 J-ACF		GARCIA ESTEVE, VIRGILIO	0,00		0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Ejercicio contable: 2015

Anticipos de caja fija, histórico.

000897	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 180, 1 J-ACF 70-Taxi M.Cruz	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000898	04/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 180, 1 J-ACF 71-Taxi M.Cruz	0,00	0,00	5,10	5,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001065	30/12/2015	NPV	2. JUSTIFICACION ACF 2015	0,00	778,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001066	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 1-Material Fg.Papeles.	0,00	0,00	34,30	34,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001067	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 2-Material Fg.Ferreter	0,00	0,00	21,90	21,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001068	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 3-Material Fg.Papeles.	0,00	0,00	38,71	38,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001069	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 4-Material Fg.Centro	0,00	0,00	126,93	126,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001070	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 5-Material Fg.Centro	0,00	0,00	73,15	73,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001071	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 6-Material Fg.Ferreter.	0,00	0,00	31,65	31,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001072	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 7-Copia Llaves	0,00	0,00	4,20	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001073	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 8-Material Fg.Dibujo y	0,00	0,00	54,96	54,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001074	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 9-Material Fg.Plástica	0,00	0,00	57,33	57,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001075	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 10-Material Fg.Gimnas.	0,00	0,00	89,26	89,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001076	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 11-Material Fg.Plástico	0,00	0,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001077	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 12-Material Fg.Plástico	0,00	0,00	4,80	4,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001078	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 13-Material Fg.Plástico	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001079	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 14-Material Fg.Plástico	0,00	0,00	0,75	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001080	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 15-Material Fg.Ferreter.	0,00	0,00	39,77	39,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001081	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 16-Material Fg.Restaur	0,00	0,00	65,75	65,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001082	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 17-Material Fg.Restaur	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001083	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 18-Cartas Certificadas	0,00	0,00	3,66	3,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001084	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 19-Cartas Ordinarias	0,00	0,00	5,04	5,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001085	30/12/2015	ADOP-MP	EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 20-Cartas Certificadas	0,00	0,00	3,66	3,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			NAVARRO FERRER, JOSE ITIS	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			RAYONA MICO, ALBERTO	0,00	0,00	5,10	5,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LODISOFT INTERNACIONAL, S.L.	0,00	778,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			BAZAR CASA YU, S.L.	0,00	0,00	34,30	34,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LETS TALK ENGLISH CENTER, S.L.U.	0,00	0,00	21,90	21,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			MOYA JIMENEZ, PABLO	0,00	0,00	38,71	38,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			MÁCHER CUBELLS, JOSÉ RAMÓN	0,00	0,00	126,93	126,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			BAZAR CASA YU, S.L.	0,00	0,00	73,15	73,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			GALAN NAVE, N° JOSE	0,00	0,00	31,65	31,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			IKEA IBERICA, S.A.	0,00	0,00	4,20	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			IKEA IBERICA, S.A.	0,00	0,00	54,96	54,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			QUINUMED, S.L.	0,00	0,00	57,33	57,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			EL CORTE INGLES,S.A.	0,00	0,00	89,26	89,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			COMPRA MIXTA 1999, S.L.	0,00	0,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			COMPRA MIXTA 1999, S.L.	0,00	0,00	4,80	4,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			COMPRA MIXTA 1999, S.L.	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LEROY MERLIN ESPAÑA, S.UJ	0,00	0,00	0,75	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LEROY MERLIN ESPAÑA, S.UJ	0,00	0,00	39,77	39,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LEROY MERLIN ESPAÑA, S.UJ	0,00	0,00	65,75	65,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			LEROY MERLIN ESPAÑA, S.UJ	0,00	0,00	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	3,66	3,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	5,04	5,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CORREOS Y TELEGRAFOS	0,00	0,00	3,66	3,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRONATO DE LA UNIVERSIDAD POPULAR

Página: 8
 Fecha: 12/02/2016

Ejercicio contable: 2015

Anticipos de caja fija, histórico.

Código	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
001086	30/12/2015	ADOP-MP EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 21-Campaña Facebook	0,00	20,00	0,00
001087	30/12/2015	ADOP-MP EA 2015/073 EC 221, 2 J-ACF 22-Taxi Ana Gimeno	0,00	4,75	0,00
TOTAL:			6.010,12	4.116,17	3.005,06



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA
UNIVERSITAT POPULAR

Expediente Administrativo N° 2016/055

ASUNTO: CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO 2015 DE LA UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA

REMISIÓN DOCUMENTACIÓN

Conforme al artículo 208 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por RDL 2/2004, de 5 de marzo, las Entidades Locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formarán la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario.

Integran la Cuenta General de la Entidad, entre otros, las cuentas anuales del Organismo Autónomo recogidas en la Regla 45 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local que se adjuntan:

- a) El Balance
- b) La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El Estado de Cambios del Patrimonio Neto
- d) El Estado de Flujos de Efectivo
- e) El Estado de Liquidación del Presupuesto.
- f) La Memoria.

Igualmente se adjunta la siguiente documentación:

- a) Actas de arqueo de fin de ejercicio.
- b) Certificaciones bancarias del saldo al final del ejercicio y estados conciliatorios con la contabilidad, en su caso.

Los estados y cuentas que se rinden son los derivados del Sistema de Información Contable y han sido elaborados siguiendo las normas y ajustándose a los modelos que se establecen en la Tercera Parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración local anexo a la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Corresponde al Presidente del Organismo Autónomo la rendición de los estados y cuentas del mismo antes del 15 de mayo del ejercicio siguiente a que corresponden tal y como establece el artículo 212.1 TRLHL. La responsabilidad del cuentadante, conforme al artículo 138 de la Ley General Presupuestaria y la Regla 50.2 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, alcanza a la veracidad de la información contable y la obligación de rendir las cuentas en el plazo establecido.

Se da, pues traslado del expediente completo junto con la documentación adjunta a la Intervención Delegada para su informe previo a la aprobación por la Junta Rectora del Organismo Autónomo.

En Valencia, a 6 de mayo de 2016

CUENTADANTE,
LA PRESIDENCIA DEL OO.AA


Isabel Lozano Lázaro





O.A.M. UNIVERSIDAD POPULAR DEL AYUNTAMIENTO DE VALENCIA

Intervención Delegada.

Asunto: Aprobación Cuenta General - Ejercicio 2015 de la Universidad Popular.

INTRODUCCIÓN

Con fecha 6 de mayo de 2016 se remite a esta Intervención Delegada el expediente relativo a la aprobación de la Cuenta General correspondiente al ejercicio 2015 para informe y posterior consideración de la Junta Rectora del O.A.M.

Conforme al artículo 208 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por RDL 2/2004, de 5 de marzo (TRLRHL), las Entidades Locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formarán la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario.

Integran la Cuenta General de la Entidad, entre otros, las cuentas anuales del Organismo Autónomo Universidad Popular recogidas en la Regla 45 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local aprobada por Orden HAP/1781/2013 y que se adjuntan:

- a) El Balance
- b) La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El Estado de Cambios del Patrimonio Neto
- d) El Estado de Flujos de Efectivo
- e) El Estado de Liquidación del Presupuesto.
- f) La Memoria.

Igualmente se adjunta la siguiente documentación:

- a) Actas de arqueo de fin de ejercicio.
- b) Certificaciones bancarias del saldo al final del ejercicio y estados conciliatorios con la contabilidad, en su caso.

Los estados y cuentas que se rinden son los derivados del Sistema de Información Contable y han sido elaborados siguiendo las normas y ajustándose a los modelos que se establecen en la Tercera Parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración local anexo a la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (en adelante, ICAL).

La Presidencia del Organismo Autónomo, como cuentadante, ha procedido a la rendición de los estados y cuentas del mismo antes del 15 de mayo del ejercicio siguiente a que corresponden tal y como establece el artículo 212.1 TRLHL. La responsabilidad del cuentadante, conforme la Regla 50.2 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, alcanza a la veracidad de la información contable y la obligación de rendir las cuentas en el plazo establecido.

LEGISLACIÓN APLICABLE

- El artículo 116 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, sobre sometimiento de las cuentas anuales a la Comisión Especial de Cuentas.
- Los artículos 133 a 136 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, sobre criterios y órganos responsables de la gestión económica financiera en los municipios de gran población.
- Los artículos 208 y siguientes del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, donde se regula la formación, contenido y rendición de la Cuenta General de las Entidades locales.
- Las Reglas 44 a 51 de la Orden HAP/1781/2013, de 3 de octubre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, sobre documentos, plazos y responsables en la rendición de la Cuenta General.
- La Tercera parte del Anexo de la Orden HAP/1781/2013, de 3 de octubre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local ("Cuentas Anuales"), sobre modelo e información que contienen los estados de cuentas anuales.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA CUENTA GENERAL DEL O.A.M. UNIVERSIDAD POPULAR.

Las especificidades de la Liquidación del Presupuesto, que requieren aprobación individualizada por Resolución de Alcaldía, se tratan en el Informe completo de Liquidación del Presupuesto de 2015 del Organismo Autónomo.

En cuanto a los demás componentes de la Cuenta General hay que señalar lo siguiente: los estados incluidos en las Cuentas Anuales derivan por un lado de la información proporcionada por la Contabilidad financiero –patrimonial (Balance, Cuenta de Resultado económico-patrimonial, Estados de Cambios del Patrimonio neto y Estado de Flujos de Efectivo) y por otro de la que se obtienen de la Contabilidad administrativo-presupuestaria (Liquidación del Presupuesto y sus estados derivados, resultado presupuestario y Remante de Tesorería).

Los estados e información presentada ha sido la siguiente:

BALANCE

Se presenta el balance distinguiendo entre activo -donde figuran todos los bienes y derechos no corrientes y corrientes-, pasivo -no corrientes y corrientes exigibles-, y el patrimonio neto, con el siguiente resumen:

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
Activo no corriente	286.939,30	Patrimonio Neto	1.058.352,40
Activo corriente	967.347,12	Pasivo no corriente	78.928,03
		Pasivo corriente	117.008,99
Total Activo	1.254.286,42	Total Patrimonio Neto y Pasivo	1.254.286,42

En el Activo no corriente, las Inversiones destinadas al uso general ascienden a 286.939,30 € incluyendo Construcciones y otro inmovilizado material destinados a la actividad propia del Organismo Autónomo (Maquinaria, Utillaje, Mobiliario, Equipos para el Procesamiento de la Información y sus amortizaciones). Se destaca la casi total amortización de muchos de sus elementos.

En el Activo corriente figura la cuenta 4300 se recoge los saldos pendientes de cobro a 31 de diciembre de los Deudores por Derechos Reconocidos del ejercicio corriente (939.023,00 €), cuyo origen es reflejo de los derechos reconocidos pendientes de cobro que figuran en la liquidación del presupuesto a 31 de diciembre.

Respecto al efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Cuentas 571 y 575) se corresponden con los saldos de Tesorería de la cuenta operativa y del anticipo de caja fija que tienen abiertas el Organismo Autónomo, y que son objeto de detalle en el punto dedicado a "Actas de Arqueo y Certificaciones bancarias", junto con el oportuno estado conciliatorio.

En el Pasivo y Patrimonio Neto, el Patrimonio alcanza la cifra de 1.058.352,40 €. Los Resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo positivo de 144.518,20 € y el del propio ejercicio 2015 de 487.734,38 €, también positivo.

En la parte del Pasivo, respecto a los acreedores, las fianzas y depósitos recibidas a corto plazo tienen un saldo de 8.316,24 €.

El saldo de acreedores de las Administraciones Públicas es de 108.333,25 € de los que 902,39 € son los que corresponden a los pagos pendientes de Seguridad Social y por las retenciones de IRPF e IVA del último trimestre del año el saldo es 107.430,86 €.

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Supone la comparación de ingresos y gastos en sentido económico, entendidos como variaciones del neto patrimonial derivadas de las operaciones de gestión, y se presenta conforme al modelo recogido en la ICAL, diferenciando entre:

- Ingresos de Gestión Ordinaria: 4.334.730,10 €
Vienen determinados por la transferencia del Ayuntamiento de Valencia (4.093.365,00 €) y por la recaudación de los precios públicos de las matrículas de los cursos ofertados (241.365,10 €).
- Gastos de Gestión Ordinaria: - 3.846.995,72 €
En su mayor medida lo constituyen gastos de personal (-3.487.586,32 €) y gasto corriente en bienes y servicios (- 278.957,50 €).
- Resultado (Ingresos – Gastos): 487.734,38 €
- Ingresos excepcionales: No constan.

- Resultado de operaciones no financieras: 487.734,38 €
- Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio: 487.734,38 €

Este resultado positivo o “ganancia” se traslada a la cuenta 129 del Balance, aumentando –junto con el saldo positivo de ejercicios anteriores-, el Patrimonio Neto.

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Este nuevo estado que se incorpora en las cuentas anuales y se presenta conforme al modelo de la ICAL, informa de la cuantía y composición del patrimonio neto del Organismo Autónomo y de las causas o motivos de su variación.

Consta de tres partes:

1) Estado total de cambios en el patrimonio neto: asciende a la cantidad de **1.058.352,40 €** (diferencia entre el Patrimonio neto inicial y ajustes por ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio, operaciones patrimoniales, así como de otras variaciones en el patrimonio neto).

2) Estado de ingresos y gastos reconocidos: asciende a la cantidad de **487.734,38 €**, que es el resultado económico patrimonial, ya que no ha habido ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto y los traspasos a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta

3) Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias: No se han realizado estas operaciones durante el ejercicio.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Este nuevo estado que se incorpora en las cuentas anuales y se presenta conforme al modelo de la ICAL, informa del origen y destino de los movimientos habidos en las partidas monetarias de activo representativas de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, e indica la variación neta sufrida por las mismas en el ejercicio.

Los flujos de efectivo se presentan distinguiendo entre:

- Actividades de Gestión: asciende a la cantidad de **104.709,11 €** (diferencia entre cobros y pagos resultado de la gestión ordinaria del Organismo Autónomo y aquellas otras que no se clasifican como de inversión).

- Actividades de Inversión: asciende a – **115.567,02 €** (diferencia entre pagos y cobros que tienen su origen en la adquisición, enajenación o amortización de elementos del inmovilizado no financiero y de inversiones financieras).

- Actividades de Financiación: asciende a **0,00 €**, no habiéndose producido durante el ejercicio.

- Pendientes de Clasificación: asciende a – **86.204,53 €** (diferencia entre cobros y pagos pendientes de aplicación).

- Efecto de las variaciones de tipo de cambio: No consta información al respecto.

- Incremento/Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo: la variación neta de efectivo asciende a – 97.073,53 € (suma de las anteriores actividades) y sumado 125.397,65 € (efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio), da como saldo definitivo la cantidad de **28.324,12 €**.

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

El estado de liquidación del presupuesto se presenta completo y acorde a la ICAL.

El estudio detallado sobre la liquidación y aspectos de la misma (Remanente de Tesorería, Resultado Presupuestario, Remante de Créditos,...) se encuentra desarrollado en el Informe emitido por esta Intervención en fecha 24 de febrero de 2016 con ocasión de la aprobación de la liquidación del Presupuesto del Organismo Autónomo correspondiente al 2015.

MEMORIA

La memoria se presenta con la información y detalle prevista en la ICAL, y con las normas de reconocimiento y valoración aplicadas y de otra información adicional que se considere relevante para la comprensión de las cuentas anuales.

La información aportada hace referencia a los siguientes puntos:

- Organización y Actividad.
- Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
- Bases de presentación de las cuentas.
- Normas de reconocimiento y valoración.
- Inmovilizado material.
- Inversiones inmobiliarias.
- Inmovilizado intangible.
- Activos financieros.
- Pasivos financieros.
- Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
- Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
- Operaciones no presupuestarias de tesorería.
- Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
- Valores recibidos en depósito.
- Información presupuestaria. .
- Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.

Respecto de los siguientes conceptos, el Organismo Autónomo no ha tenido movimientos o no consta información:

- Patrimonio público del suelo.
- Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
- Coberturas contables.
- Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
- Moneda extranjera. .

- Provisiones y contingencias.
- Información sobre medio ambiente.
- Activos en estado de venta.
- Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.
- Información sobre el coste de las actividades.
- Indicadores de gestión.
- Hechos posteriores al cierre.

ACTAS DE ARQUEO Y CERTIFICACIONES BANCARIAS REFERIDAS A FIN DEL EJERCICIO 2015. ESTADO CONCILIATORIO.

Esta información complementaria se adjunta en virtud de la Regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Consta en el expediente documentos de:

- Resumen General de Tesorería,
- Movimientos, y
- Existencias de la Tesorería.

Todo ello referido del 1 al 31 de diciembre de 2015, de las cuentas 5717 "*Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas*", 5718 "*Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas. Matrículas*" y 5751 "*Bancos e instituciones de crédito. Cuentas restringidas de pagos-Anticipos de caja fija*". También se incluye la cuenta 557 "*Otras cuentas financieras. En formalización*".

Para cada una de estas cuentas que figuran en el Estado de Tesorería, se aportan certificados de las entidades bancarias de los saldos existentes a favor del referido Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2015.

Al existir discrepancia entre los saldos de certificaciones bancarias y los saldos contables, se adjunta el oportuno estado conciliatorio suscrito por el Tesorero, el Interventor y la Presidencia del Organismo, como Ordenador de pagos.

CONCLUSIONES

Pese a la premura de tiempo en que ha tenido que redactarse el presente informe, esta Intervención Delegada considera que la información financiera contenida en la Cuenta General del O.A.M. Universidad Popular se presenta en su conjunto adecuadamente y ajustándose su contenido a lo establecido en la vigente normativa, habiéndose aplicado correctamente en general los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, y utilizando los modelos establecidos su Tercera Parte.

También se ha observado en la información a incluir en la Cuenta General del 2015, la Disposición Transitoria 3ª de la Orden HAP/1781/2013 por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad local, sobre la no inclusión de cifras relativas a ejercicios anteriores en aquellos estados que incluyan información comparativa; y la nota adicional en la Memoria.

Por último, y debido a la adaptación al nuevo PGCPAL 2013, que se realizó con fecha 1 de Enero de 2015, se adjunta información relativa a los cambios en la clasificación de los elementos patrimoniales para adaptarlos a los requerimientos de la nueva ICAL, así como la transformación de las cuentas que correspondan según el desarrollo que se recoge en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local anexo a dicha Instrucción, es decir, el nuevo plan contable vigente desde el 1 de enero de 2015.

Valencia, 9 de mayo de 2016.
LA INTERVENTORA DELEGADA,



Fdo: Pilar Alcolea Tejedor