



AYUNTAMIENTO DE VALENCIA
ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL DE
PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y ESCUELA
DE JARDINERIA Y PAISAJE

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015



O.A.M. PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y ESCUELA DE JARDINERIA Y PAISAJE

Intervención Delegada.

Asunto: Aprobación Cuenta General - Ejercicio 2015 del O.A.M. Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje.

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 del Consejo Rector 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 Municipal Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje, 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 a 31/12/2015.
- 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. PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y ESCUELA DE JARDINERÍA Y PAISAJE.

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	5.348.808,42.-€.	Patrimonio Neto	6.731.379,92.-€.
Activo corriente	1.994.879,54.-€.	Pasivo no corriente	182.416,24.-€.
		Pasivo corriente	429.891,80.-€.
Total Activo	7.343.687,96.-€.	Total Patrimonio Neto y Pasivo	7.343.687,96.-€.

En el Activo, destacar el reflejo de la cuenta 430 del Balance recoge los saldos pendientes de cobro a 31 de diciembre de los Deudores por Derechos Reconocidos del ejercicio corriente (Cta. 4300, por 1.861.000,00.-€.) y de ejercicios cerrados (Cta. 4310 por 1.450,00.-€.), cuyo origen es reflejo de los derechos reconocidos pendientes de cobro que figuran en la liquidación del presupuesto, tanto en corriente como en cerrados.

En lo que respecta a las Inversiones destinadas al uso general ascienden a 5.348.808,42.-€, incluyendo Terrenos, Construcciones, Infraestructuras y otro inmovilizado material destinados a la actividad propia del Organismo Autónomo (Maquinaria, Utillaje, Mobiliario, Equipos para el Procesamiento de la Información y Elementos de Transporte).

Respecto al efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Cuenta 571) se corresponden con los saldos de Tesorería de las cuentas operativas que tiene 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 3.517.879,41 €. Los Resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo de 1.228.357,64.-€ y el del propio ejercicio 2015 de 985.142,87.-€.

En la parte del Pasivo, respecto a los acreedores, las fianzas recibidas a corto plazo tienen un saldo de 14.096,44 €, mientras que los depósitos recibidos largo plazo se sitúa en la cantidad de 182.416,24.-€.

La cuenta 40 del Balance recoge los saldos pendientes de pago a 31 de diciembre de los Acreedores Presupuestarios por obligaciones reconocidas, del ejercicio corriente y de ejercicios cerrados, que recoge las obligaciones reconocidas pendientes de pago que figuran en la liquidación del presupuesto, tanto en corriente como en cerrados.

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: 8.716.844,43.-€.

En su mayor medida viene determinado por las transferencias principalmente del Ayuntamiento de Valencia (8.660.139,33.-€.) y por precios públicos por prestación de servicios, (8.969,82.-€.).

- Gastos de Gestión Ordinaria: -7.735.901,61.-€.

En su mayor medida lo constituyen gastos de personal (-7.133.128,07.-€.) y gasto corriente en bienes y servicios (-483.010,96 €).

- Resultado de operaciones no financieras: 980.942,82.-€.

- Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio: **985.142,87.-€.**

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 **6.731.379,92.-€.**, (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 **1.985.142,87.-€.**, que es el resultado económico patrimonial, más los ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (subvenciones recibidas) ya que no ha habido 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 presenta información al respecto.

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 **393.091,95.-€.**, (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 **317.648,48.-€.**, (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 **-1.059.467,92.-€.**, (diferencia entre cobros y pagos pendientes de aplicación).

- Efecto de las variaciones de tipo de cambio: asciende a **0,00 €**, no habiéndose producido durante el ejercicio.

- Incremento/Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo: la variación neta de efectivo asciende a **-348.727,49.-€.**, (suma de las anteriores actividades) y sumado **481.157,03.-€.**, (efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio), da como saldo definitivo la cantidad de **132.429,54 €**.

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 17 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

La memoria incluye una información más amplia y detallada que la de la I.C.A.L. anterior. Se debe informar de las normas de reconocimiento y valoración aplicadas y de otra información adicional que se considere relevante para la comprensión por los usuarios de las cuentas anuales.

Se ha incorporado información sobre el medio ambiente, sobre contratación administrativa y sobre las nuevas categorías de elementos patrimoniales incorporadas. En la información presupuestaria se ha eliminado el detalle individualizado de cada uno de los gastos con financiación afectada. Se han reforzado los indicadores relativos a la situación económico-financiera de la entidad y a la gestión de los servicios públicos, manteniéndose casi en su totalidad los indicadores presupuestarios. En concreto, el “período medio de pago” y el “período medio de cobro”, con nueva fórmula para su elaboración, se han trasladado del grupo de indicadores presupuestarios al grupo de indicadores financieros y patrimoniales, debido a que su nueva configuración incluye tanto pagos y cobros por operaciones presupuestarias como no presupuestarias. En relación con el “período medio de pago” que pasa a llamarse “período medio de pago a acreedores comerciales”, denominación más ajustada a su nueva configuración, hay que destacar que será el mismo período medio de pago que las entidades locales deben elaborar a efectos del control de la morosidad en las operaciones comerciales, pero referido a todo el ejercicio y a las operaciones comerciales en su conjunto. Asimismo, se ha añadido un apartado de información sobre el coste de las actividades

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 del ICAL.

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 5710 "*Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas*" y 5751 "*Bancos e instituciones de crédito. Cuentas restringidas de pagos-Anticipos de caja fija*"

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. Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje, 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.

Valencia, 6 de mayo de 2016.
EL INTERVENTOR DELEGADO,



Edo. José Jaime Agustín Valles.

BALANCE	6
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	10
1. Estado total de cambios en el patrimonio neto	10
2. Estado de ingresos y gastos reconocidos.....	12
3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias	14
a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias	14
b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias	16
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	18
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	20
MEMORIA	23
4. Organización.....	23
4.1. Principales fuentes de financiación de la entidad	23
4.2. Estructura organizativa.....	23
4.3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas	24
5. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.....	25
6. Bases de presentación de las cuentas	26
1. Imagen fiel.....	26
a) Requisitos información.....	26
b) Principios contables.....	26
2. Comparación de la información.....	26
3. Cambios en criterios de contabilización	27
4. Cambios en estimaciones contables.....	27
7. Normas de reconocimiento y valoración	28
1. Inmovilizado material.....	28
2. Patrimonio público del suelo	29
3. Inversiones inmobiliarias.....	29
4. Inmovilizado intangible.....	29
5. Arrendamientos	30
6. Permutas	30
7. Activos y pasivos financieros.....	31
8. Coberturas contables.....	32
9. Existencias	32
10. Activos construidos o adquiridos para otras entidades.....	32
11. Transacciones en moneda extranjera.....	33
12. Ingresos y gastos	33
13. Provisiones y contingencias	34
14. Transferencias y subvenciones	34
	2

15.	Actividades conjuntas.....	35
16.	Activos en estado de venta.....	35
8.	Inmovilizado material.....	36
9.	Patrimonio público del suelo.....	40
10.	Inversiones inmobiliarias.....	41
11.	Inmovilizado intangible.....	42
12.	Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.....	44
13.	Activos financieros.....	45
1.	Información relacionada con el balance.....	45
2.	Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial.....	47
3.	Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.....	48
4.	Otra información.....	48
14.	Pasivos financieros.....	49
2.	Situación y movimientos de las deudas.....	49
3.	Líneas de crédito.....	51
4.	Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.....	51
5.	Avales y otras garantías concedidas.....	52
6.	Otra información.....	53
15.	Coberturas contables.....	54
16.	Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.....	54
17.	Moneda extranjera.....	55
3.	Importe Global.....	55
4.	Importe de las diferencias de cambio.....	55
18.	Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.....	56
5.	Transferencias y subvenciones recibidas.....	56
6.	Transferencias y subvenciones concedidas.....	56
7.	Cualquier circunstancia de carácter sustantivo.....	57
19.	Provisiones y contingencias.....	57
20.	Información sobre medio ambiente.....	58
8.	Obligaciones reconocidas.....	58
4.	Importe beneficios fiscales por razones medioambientales.....	58
21.	Activos en estado de venta.....	59
22.	Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.....	60
23.	Operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.....	61
1.	Obligaciones derivadas de la gestión.....	61
2.	Entes públicos, cuentas corrientes en efectivo.....	61
3.	Desarrollo de la gestión.....	61
24.	Operaciones no presupuestarias de tesorería.....	62
4.	Estado de deudores no presupuestarios.....	62
5.	Estado de acreedores no presupuestarios.....	62
		3

6.	Estado de partidas pendientes de aplicación.....	64
25.	Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación	64
26.	Valores recibidos en depósito	66
27.	Información presupuestaria	67
27.1.	Ejercicio corriente	67
1)	Presupuesto de gastos.....	67
a)	Modificaciones de crédito.....	67
b)	Remanentes de crédito.....	69
c)	Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto.....	70
2)	Presupuesto de ingresos.....	72
a)	Proceso de gestión.....	72
a.1.)	Derechos Anulados.....	72
a.2.)	Derechos Cancelados.....	72
a.3.)	Recaudación neta.....	72
b)	Devoluciones de ingresos.....	74
c)	Compromisos de ingreso.....	74
27.2.	Ejercicios cerrados	74
1)	Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados	74
2)	Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.....	76
a)	Derechos pendientes de cobro totales.....	76
b)	Derechos anulados.....	78
c)	Derechos cancelados.....	78
3)	Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.....	78
27.3.	Ejercicios posteriores	79
1)	Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores	79
2)	Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.....	79
27.4.	Ejecución de proyectos de gasto.....	79
1)	Resumen de ejecución.....	79
2)	Anualidades pendientes.....	81
27.5.	Gastos con financiación afectada	82
27.6.	Remanente de Tesorería.....	83
28.	Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.....	84
1)	Indicadores financieros y patrimoniales.....	84
2)	Indicadores presupuestarios	85
29.	Información sobre el coste de las actividades	86
2)	Resumen general de costes de la entidad	86
3)	Resumen del coste por elementos de las actividades.....	86
4)	Resumen de costes por actividad.....	86
5)	Resumen relacionando costes e ingresos de las actividades.....	86
30.	Indicadores de gestión.....	86
3)	Indicadores de eficacia.....	86
6)	Indicadores de eficiencia.....	86
7)	Indicador de economía	87
8)	Indicador de medios de producción.....	87
31.	Hechos posteriores al cierre.....	87
32.	Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables	87
4)	Estado de conciliación.....	87
9)	Balance de situación del ejercicio anterior.....	93
10)	Cuenta de resultado económico-patrimonial del ejercicio anterior	96

11)	Remanente de tesorería del ejercicio anterior.....	97
12)	Ajustes a la apertura por aplicación ICAL 2013	99

BALANCE

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2015

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.348.808,42	
I. Inmovilizado intangible	11.779,85	
3. Aplicaciones informáticas	1.071,35	
206 Aplicaciones informáticas	2.142,69	
2806 Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-1.071,34	
5. Otro inmovilizado intangible	10.708,50	
209 Otro inmovilizado intangible	21.417,00	
2809 Amortización acumulada de otro inmovilizado intangible	-10.708,50	
II. Inmovilizado material	5.337.028,57	
1. Terrenos	2.977.373,06	
210 Terrenos y bienes naturales	3.296.455,54	
2810 Amortización acumulada de terrenos y bienes naturales	-319.082,48	
211 Construcciones	759.222,79	
2811 Amortización acumulada de construcciones	-759.222,79	
3. Infraestructuras	2.016.752,03	
212 Infraestructuras	2.016.752,03	
5. Otro inmovilizado material	340.886,48	
214 Maquinaria y utillaje	1.812.637,07	
215 Instalaciones técnicas y otras instalaciones	856.488,41	
216 Mobiliario	276.585,03	
217 Equipos para procesos de información	183.170,18	
218 Elementos de transporte	1.064.285,19	
219 Otro inmovilizado material	28.388,17	
2814 Amortización acumulada de maquinaria y utillaje	-1.739.287,63	
2815 Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.	-856.488,41	
2816 Amortización acumulada de mobiliario	-276.297,98	
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-164.752,47	
2818 Amortización acumulada de elementos de transporte	-815.452,91	
2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-28.388,17	
6. Inmovilizado material en curso y anticipos	2.017,00	
2300 Adaptación de terrenos y bienes naturales. Inmovilizado material	2.017,00	
B) ACTIVO CORRIENTE	1.994.879,54	
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	1.862.450,00	
1. Deudores por operaciones de gestión	1.862.450,00	
4300 Operaciones de gestión	1.861.000,00	
4310 Operaciones de gestión	1.450,00	

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2015

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	6.731.379,92	
I. Patrimonio	3.517.879,41	
101 Patrimonio recibido	3.517.879,41	
II. Patrimonio generado	2.213.500,51	
1. Resultados de ejercicios anteriores	1.228.357,64	
120 Resultados de ejercicios anteriores	1.228.357,64	
2. Resultado del ejercicio	985.142,87	
129 Resultado del ejercicio	985.142,87	
IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	1.000.000,00	
130 Subvenc. para la finan. del inmovil. no financiero y de activos en estado de venta	1.000.000,00	
B) PASIVO NO CORRIENTE	182.416,24	
II. Deudas a largo plazo	182.416,24	
4. Otras deudas	182.416,24	
185 Depósitos recibidos a largo plazo	182.416,24	
C) PASIVO CORRIENTE	429.891,80	
II. Deudas a corto plazo	14.096,44	
4. Otras deudas	14.096,44	
560 Fianzas recibidas a corto plazo	14.096,44	
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	415.795,36	
2. Otras cuentas a pagar	582,96	
419 Otros acreedores no presupuestarios	582,96	
3. Administraciones públicas	415.212,40	
475 Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos	259.417,32	
476 Organismos de Previsión Social, acreedores	155.795,08	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	7.343.687,96	

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

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

	Exercici 2015	Exercici 2014
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	46.280,28	
b) Tasas	46.280,28	
740 Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	34.561,52	
742 Tasas por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	11.718,76	
2. Transferencias y subvenciones recibidas	8.660.139,33	
a) Del ejercicio	8.660.139,33	
a.2) Transferencias	8.660.139,33	
750 Transferencias	8.660.139,33	
3. Ventas y prestaciones de servicios	8.969,82	
b) Prestación de servicios	8.969,82	
741 Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	8.969,82	
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	1.455,00	
777 Otros ingresos	1.455,00	
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	8.716.844,43	
8. Gastos de personal	-7.133.128,07	
a) Sueldos, salarios y asimilados	-5.548.468,11	
640 Sueldos y salarios	-5.548.468,11	
b) Cargas Sociales	-1.584.659,96	
642 Cotizaciones sociales a cargo del empleador	-1.527.006,74	
644 Otros gastos sociales	-57.653,22	
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-487.265,35	
a) Suministros y servicios exteriores	-483.010,96	
62 SERVICIOS EXTERIORES	-483.010,96	
b) Tributos	-4.254,39	
63 TRIBUTOS	-4.254,39	
12. Amortización del inmovilizado	-115.508,19	
68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.	-115.508,19	
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-7.735.901,61	
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria(A+B)	980.942,82	
II. Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	980.942,82	
15. Ingresos financieros	4.200,05	
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	4.200,05	
b.2) Otros	4.200,05	
7699 Otros ingresos financieros.	4.200,05	
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	4.200,05	
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	985.142,87	

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	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	3.517.879,41	1.228.357,64	0,00	0,00	4.746.237,05
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00			0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	3.517.879,41	1.228.357,64	0,00	0,00	4.746.237,05
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO ACTUAL	0,00	985.142,87	0,00	1.000.000,00	1.985.142,87
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		985.142,87	0,00	1.000.000,00	1.985.142,87
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias					
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00				0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL	3.517.879,41	2.213.500,51	0,00	1.000.000,00	6.731.379,92

2. Estado de ingresos y gastos reconocidos

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2015	2014
I.Resultado económico patrimonial	985.142,87	
II.Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
1.Inmovilizado no financiero		
1.1.Ingresos	0,00	
1.2.Gastos	0,00	
2.Activos y pasivos financieros		
2.1.Ingresos	0,00	
2.2.Gastos	0,00	
3.Coberturas contables		
3.1.Ingresos	0,00	
3.2.Gastos	0,00	
4.Subvenciones recibidas		
Total (1+2+3+4)	1.000.000,00	
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	
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)	1.985.142,87	

Notas en memoria

3. Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias

a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

OTRAS OPERACIONES CON LA/S ENTIDAD/ES PROPIETARIA/S

	2015	2014
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)		
1. Transferencias y subvenciones		
1.1. Ingresos	0,00	
1.2. Gastos	0,00	
2. Prestación de servicios y venta de bienes		
2.1. Ingresos	0,00	
2.2. Gastos	0,00	
3. Otros		
3.1. Ingresos	0,00	
3.2. Gastos	0,00	
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		
1. Subvenciones recibidas	0,00	
2. Otros	0,00	
TOTAL (I + II)	0,00	

Notas en memoria

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO a 31/12/2015

	Notas en la memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
I.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION			
A) Cobros		8.013.485,37	
1.Ingresos tributarios y urbanísticos		20.070,28	
2.Transferencias y subvenciones recibidas		7.950.440,89	
3.Ventas y prestaciones de servicios		39.364,33	
4.Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5.Intereses y dividendos cobrados		2.154,87	
6.Otros cobros		1.455,00	
B) Pagos		7.620.393,42	
7.Gastos de personal		7.133.128,07	
8.Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
9.Aprovisionamientos		0,00	
10.Otros gastos de gestión		487.265,35	
11.Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12.Intereses pagados		0,00	
13.Otros pagos		0,00	
Flujos netos de efectivo de las actividades de gestión (+A-B)		393.091,95	
II.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
C) Cobros		1.498.060,00	
1.Venta de inversiones reales		0,00	
2.Venta de activos financieros		0,00	
3.Unidad de actividad		0,00	
4.Otros cobros de las actividades de inversion		1.498.060,00	
D) Pagos		1.180.411,52	
5.Compra de inversiones reales		1.180.411,52	
6.Compra de activos financieros		0,00	
7.Unidad de actividad		0,00	
8.Otros pagos de las actividades de inversion		0,00	
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversion (+C-D)		317.648,48	
III.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
E) Aumentos en el patrimonio			
1.Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias			

FLUJOS DE EFECTIVO a 31/12/2015

	Notas en la memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
2.Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros			
3.Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4.Préstamos recibidos		0,00	
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 efectivo de las actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	
IV.FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		-0,00	
J) Pagos pendientes de aplicación		-1.059.467,92	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-1.059.467,92	
V.EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI.INC./DISM. NETA DEL EFECTIVO Y ACT.LÍQUIDOS EQUIV.AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		-348.727,49	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		481.157,03	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		132.429,54	

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	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones	Remanentes de crédito
0	171	10100	Retribuciones básicas.	67.737,15	0,00	67.737,15	74.405,25	74.405,25	74.405,25	0,00	-6.668,10
0	171	10101	Otras remuneraciones.	18.487,71	0,00	18.487,71	11.819,40	11.819,40	11.819,40	0,00	6.668,31
0	171	13000	Retribuciones básicas.	5.504.299,95	-373.246,86	5.131.053,09	4.999.315,88	4.999.315,88	4.999.315,88	0,00	131.737,21
0	171	15000	Productividad.	540.960,00	-76.753,14	464.206,86	446.949,18	446.949,18	446.949,18	0,00	17.257,68
0	171	15200	Otros incentivos al rendimiento.	18.000,00	0,00	18.000,00	15.978,40	15.978,40	15.978,40	0,00	2.021,60
0	171	16000	Seguridad Social.	1.937.907,70	-300.000,00	1.637.907,70	1.527.006,74	1.527.006,74	1.527.006,74	0,00	110.900,96
0	171	16205	Seguros.	25.000,00	0,00	25.000,00	22.209,22	22.209,22	22.209,22	0,00	2.790,78
0	171	16209	Otros gastos sociales.	50.000,00	0,00	50.000,00	35.444,00	35.444,00	35.444,00	0,00	14.556,00
0	171	21200	Edificios y otras construcciones.	5.000,00	0,00	5.000,00	6.291,62	6.291,62	6.291,62	0,00	-1.291,62
0	171	21300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	10.000,00	0,00	10.000,00	19.483,32	19.483,32	19.483,32	0,00	-9.483,32
0	171	21400	Elementos de transporte.	10.000,00	0,00	10.000,00	18.169,13	18.169,13	18.169,13	0,00	-8.169,13
0	171	21500	Mobiliario.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
0	171	21600	Equipos para procesos de información.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
0	171	22000	Ordinario no inventariable.	5.000,00	0,00	5.000,00	3.489,09	3.489,09	3.489,09	0,00	1.510,91
0	171	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0	171	22103	Combustibles y carburantes.	50.000,00	0,00	50.000,00	62.127,84	62.127,84	62.127,84	0,00	-12.127,84
0	171	22104	Vestuario.	20.000,00	0,00	20.000,00	16.943,19	16.943,19	16.943,19	0,00	3.056,81
0	171	22199	Otros suministros.	300.494,35	-75.000,00	225.494,35	204.689,17	204.689,17	204.689,17	0,00	20.805,18
0	171	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	5.000,00	0,00	5.000,00	304,13	304,13	304,13	0,00	4.695,87
0	171	22400	Primas de seguros.	35.000,00	0,00	35.000,00	13.081,57	13.081,57	13.081,57	0,00	21.918,43
0	171	22502	Tributos de las Entidades locales.	8.000,00	0,00	8.000,00	4.254,39	4.254,39	4.254,39	0,00	3.745,61
0	171	22699	Otros gastos diversos.	7.000,00	0,00	7.000,00	2.053,59	2.053,59	2.053,59	0,00	4.946,41
0	171	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales.	98.800,14	0,00	98.800,14	136.378,31	136.378,31	136.378,31	0,00	-37.578,17
0	171	23000	De los miembros de los órganos de gobierno.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0	171	23100	De los miembros de los órganos de gobierno.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0	171	35900	Otros gastos financieros.	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
0	171	48100	A Familias e Instituciones sin fines de lucro.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0	171	60900	Otras inversiones nuevas en infraestructuras y bienes destinados al	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0	171	61900	Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destina	799.930,00	940.000,00	1.739.930,00	1.082.559,76	1.082.559,76	1.082.559,76	0,00	657.370,24

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 reconocidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones	Remanentes de crédito
0	171	62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	10,00	50.000,00	50.010,00	67.056,20	67.056,20	67.056,20	0,00	-17.046,20
0	171	62400	Elementos de transporte.	10,00	20.000,00	20.010,00	14.895,27	14.895,27	14.895,27	0,00	5.124,73
0	171	62500	Mobiliario.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0	171	62600	Equipos para procesos de información.	10,00	15.000,00	15.010,00	15.910,29	15.910,29	15.910,29	0,00	-900,29
0	171	63100	Terrenos y bienes naturales.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
0	171	64000	Gastos en inversiones de carácter inmaterial.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
TOTAL				9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00	924.192,06

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE

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

Previsiones presupuestarias											
Econ.	Descripción	Previsiones iniciales	Modificaciones	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro	Exceso / defecto previsión
33900	Otras tasas por utilización privativa del dominio públ	15.000,00	0,00	15.000,00	20.070,28	0,00	0,00	20.070,28	20.070,28	0,00	5.070,28
34900	Otros precios públicos.	51.885,00	0,00	51.885,00	37.225,00	0,00	0,00	37.225,00	37.225,00	0,00	-14.660,00
39900	Otros ingresos diversos.	10,00	0,00	10,00	1.928,35	0,00	0,00	1.928,35	1.928,35	0,00	1.918,35
40000	De la Administración General de la Entidad Local.	8.658.000,00	0,00	8.658.000,00	8.658.000,00	0,00	0,00	8.658.000,00	6.997.000,00	1.661.000,00	0,00
42100	Del Servicio Público de Empleo Estatal.	1,00	0,00	1,00	2.139,33	0,00	0,00	2.139,33	2.139,33	0,00	2.138,33
45500	De Comunidades Autónomas.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
52000	Intereses de depósitos.	100,00	0,00	100,00	1.681,52	0,00	0,00	1.681,52	1.681,52	0,00	1.581,52
70000	De la Administración General de la Entidad Local.	800.000,00	200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	800.000,00	200.000,00	0,00
TOTAL		9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	9.721.044,48	0,00	0,00	9.721.044,48	7.860.044,48	1.861.000,00	-3.862,52

RESULTADO PRESUPUESTARIO a 31/12/2015

	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	8.721.044,48	7.620.393,42		1.100.651,06
b. Operaciones de capital	1.000.000,00	1.180.411,52		-180.411,52
1. Total operaciones no financieras (a+b)	9.721.044,48	8.800.804,94		920.239,54
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	9.721.044,48	8.800.804,94		920.239,54
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos graves.			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)				920.239,54

MEMORIA

4. Organización

El municipio de valor de OAM Parques y Jardines y Escuela de Jardinería y Paisaje es la entidad básica de organización territorial y el elemento de participación ciudadana en los asuntos públicos que afectan directamente sus intereses.

El municipio goza de autonomía, tiene personalidad jurídica y plena capacidad para el ejercicio de las funciones públicas que tiene encomendadas, para representar los intereses de su colectividad y para gestionar los servicios públicos, cuya titularidad asume.

Son elementos del municipio el territorio 137.073.00 Km² y la población 786.189 habitantes de derecho, según el censo de valor de 1 de enero de 2015.

El municipio de valor de OAM Parques y Jardines y Escuela de Jardinería y Paisaje de está situado en la comarca valor 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.

Concepto	€	%
Impuestos directos		0,00%
Impuestos indirectos		0,00%
Tasas y otros ingresos	66.895,00	0,70%
Transferencias corrientes	8.658.002,00	90,90%
Ingresos patrimoniales	100,00	0,00%
Enajenación de inversiones		0,00%
Transferencias de capital	800.000,00	8,40%
Activos financieros		0,00%
Pasivos financieros		0,00%
	9.623.057,00	

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 y sexos es:

Concepto	Numero medio
Altos cargos	1
Personal eventual gabinetes	
Personal funcionario	
Personal laboral	219
Total	220

4.3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

En su caso, las entidades del grupo, multigrupo y asociadas de las que forma parte la entidad contable son:

Entidad	Actividad	% Participación
Ayuntamiento de Valencia		100%

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

Los servicios públicos gestionados de forma indirecta, convenios y otras formas de colaboración público-privadas, presentan el siguiente detalle:

Identificativos entidad con la que se efectúa la gestión	Objeto	Fecha	Bienes dominio público	Aportaciones no Subvenciones dinerarias	Anticipos reintegrables	Préstamos participativos, Bienes objeto de reversión
--	--------	-------	------------------------	---	-------------------------	--

No existe gestión indirecta de servicios públicos, convenios u otras formas de colaboración

6. Bases de presentación de las cuentas

1. Imagen fiel

a) Requisitos información

Los principios contables públicos y los criterios contables no aplicados por interferir el objetivo de la imagen fiel y, en su caso, incidencia en las cuentas anuales son:

- El principio de comparabilidad con ejercicios anteriores, no ha sido aplicado en base a la disposición transitoria segunda de la orden HAP/1781/2015, por la cual se establecen determinadas especialidades de las cuentas anuales del 2015, como consecuencia de ser el primero de los ejercicios donde se aplica el nuevo plan. Así se establece que en dichas cuentas, no deben figurar las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores en todos aquellos estados que incluyan información comparativa, incorporándose una nota adicional en la memoria de estas cuentas anuales, a efectos de clarificar el proceso de transición de la contabilidad del ejercicios 2014 al ejercicio 2015

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:

- No se han aplicado principios y criterios contables distintos a los contenidos en la Orden HAP/1781/2015.

2. Comparación de la información

La información correspondiente al ejercicio 2015 se muestra comparativa con la del ejercicio anterior.

Las Cuentas Anuales del ejercicio no pueden ser comparadas con las del ejercicio anterior por las siguientes causas:

- El principio de comparabilidad con ejercicios anteriores, no ha sido aplicado en base a la disposición transitoria segunda de la orden HAP/1781/2015, por la cual se establecen determinadas especialidades de las cuentas anuales del 2015, como consecuencia de ser el primero de los ejercicios donde se aplica el nuevo plan. Así se establece que en dichas cuentas, no deben figurar las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores en todos aquellos estados que incluyan información comparativa, incorporándose una nota adicional en la memoria de estas cuentas anuales, a efectos de clarificar el proceso de transición de la contabilidad del ejercicios 2014 al ejercicio 2015

Para facilitar la comparación han sido adaptados los importes del ejercicio precedente con los siguientes criterios:

- Según la disposición transitoria segunda de la Orden HAP/1781/2015. Las cuentas anuales se elaboraran teniendo en cuenta lo siguiente:
 - No se reflejara en el balance, en la cuenta del resultado económico patrimonial ni en el resto de estados que incluyan información comparativa, las cifras relativas a ejercicio o ejercicios anteriores.
 - En la memoria se ha incluido una nota adicional con el siguiente contenido:
 - Un 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 hubiesen figurado en el cierre de la contabilidad del ejercicio 2014.
 - El balance, la cuenta de resultado económico-patrimonial y el Remanente de Tesorería incluidos en las cuentas del ejercicio 2014.
 - Una descripción de los ajustes realizados en cumplimiento de lo previsto en el apartado 2 de la disposición transitoria primera, indicando para cada uno de ellos:
 - Identificación del asiento.
 - Motivo de su realización
 - Criterios contables aplicados para el ejercicio contable 2015 y diferencias con los que se aplicaron en el ejercicio anterior.
 - Cuantificación del impacto que produce en el patrimonio neto de la entidad el cambio de criterios contables.

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 se han cambiado los criterios de contabilización recogidos en la orden HAP/1781/2013 que aprueba el modelo normal de contabilidad local

4. Cambios en estimaciones contables

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

- No se han realizado cambios en las 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:

<u>Porcentaje de amortización anual</u>	<u>Coficiente de amortización</u>	<u>Vida útil</u>
Construcciones		j
Infraestructuras		5% 20 años
Bienes el patrimonio histórico		
Maquinaria y utillaje	25%	4 años
Instalaciones técnicas y otras instalaciones	10%	10 años
Mobiliario	10%	10 años

Equipos para procesos e información	25% 4 años
Elementos de transporte	10% 10 años
Otro inmovilizado material	25% 4 años

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 partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Correcciones valorat.netas por deterioro del ejrc.	Amortizaciones del ejercicio	Incremento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
210	Terrenos y bienes naturales	3.296.455,54	0,00	0,00	0,00	0,00	319.082,48	0,00	0,00	2.977.373,06
211	Construcciones	759.222,79	0,00	0,00	0,00	0,00	759.222,79	0,00	0,00	0,00
212	Infraestructuras	0,00	486.595,82	1.530.156,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016.752,03
214	Maquinaria y utillaje	1.780.419,55	33.512,50	0,00	0,00	1.294,98	1.698.771,88	40.515,75	0,00	73.349,44
215	Instalaciones técnicas y otras instalaciones	838.240,16	18.248,25	0,00	0,00	0,00	838.240,16	18.248,25	0,00	0,00
216	Mobiliario	276.585,03	0,00	0,00	0,00	0,00	276.202,29	95,69	0,00	287,05
217	Equipos para procesos de información	167.259,89	15.910,29	0,00	0,00	0,00	157.532,40	7.220,07	0,00	18.417,71
218	Elementos de transporte	1.068.688,61	27.748,32	0,00	0,00	32.151,74	771.914,40	43.538,51	0,00	248.832,28
219	Otro inmovilizado material	28.388,17	0,00	0,00	0,00	0,00	28.388,17	0,00	0,00	0,00
2300	Adaptación de terrenos y bienes naturales. Inmov	2.017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.017,00
232	Infraestructuras en curso	931.759,87	598.396,34	0,00	0,00	1.530.156,21	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	9.149.036,61	1.180.411,52	1.530.156,21	0,00	1.563.602,93	4.849.354,57	109.618,27	0,00	5.337.028,57

2. Información sobre:

a) **Costes estimados de desmantelamiento**

Este apartado hace referencia, si es el caso, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de su emplazamiento incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas especificando las circunstancias que se han tenido en cuenta para su valoración.

No se tienen previstos gastos 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**

En este punto, siempre que tenga incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros, se informa de los cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales.

d) **Gastos financieros capitalizados**

Si es el caso, se indican en este apartado los importes de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio.

e) **Modelo de revalorización**

Caso que se utilice el modelo de revalorización, en este punto se informa del criterio utilizado para determinar el valor razonable de los bienes valorados de acuerdo con dicho modelo de revalorización, en particular, del ejercicio en que se ha efectuado la última revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción

Se informa de los bienes recibidos en adscripción, a nivel de partida de balance, con indicación de su valor activado, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas. Se identifican cada uno de los bienes recibidos en adscripción durante el ejercicio.

No existen bienes recibidos en adscripción

Bienes recibidos en adscripción: partida Balance	Valor activado	Amortización	Correcciones valorativas por deterioro acumuladas
	0,00	0,00	0,00
Total			0,00

g) Bienes entregados en adscripción

Se identifican los entes a los que se han entregado bienes en adscripción durante el ejercicio.

Bienes entregados en adscripción **Ente al que se ha entregado el bien** **Importe del bien entregado**

No existen bienes entregados en adscripción

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

h) Bienes recibidos en cesión

Se identifican en este apartado los bienes recibidos en cesión durante el ejercicio.

i) Bienes entregados en cesión

Se identifican en este apartado los entes a los que se han entregado bienes en cesión durante el ejercicio.
No existen bienes entregados en cesión

j) Arrendamientos financieros

Información sobre los arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar de importe significativo sobre bienes del inmovilizado material, sin perjuicio de la información requerida en otras partes de la memoria.
No existen arrendamientos financieros

k) Bienes destinados al uso general

Se informa de los bienes que se encuentran destinados al uso general.

Bienes entregados al uso general	Tipo de bien	Importe del bien
No existen bienes destinados al uso general		
Total		0,00

l) Bienes construidos por la entidad

Se informa del valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, cuando sea de un importe significativo.

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

En este punto se especifica cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado material, tal como garantías, restricciones de titularidad, litigios y situaciones análogas.

9. Patrimonio público del suelo

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

10. Inversiones inmobiliarias

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

No existen inversiones inmobiliarias

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 traspasos de otras partidas	Salidas	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Correcciones valorat.netas por deterioro	Amortizaciones del ejercicio	Aumento por revalorización en el ejercicio	Saldo final
200	Inversión en investigación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	Aplicaciones informáticas	2.142,69	0,00	0,00	0,00	0,00	535,67	535,67	0,00	1.071,35
209	Otro inmovilizado intangible	21.417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.354,25	5.354,25	0,00	10.708,50
	TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	23.559,69	0,00	0,00	0,00	0,00	5.889,92	5.889,92	0,00	11.779,85

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

En este punto, siempre que tenga incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros, se informa de los cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

c) Gastos financieros capitalizados

Si es el caso, se indican en este apartado los importes de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio.

d) Modelo de revalorización

Caso que se utilice el modelo de revalorización, en este punto se informa del criterio utilizado para determinar el valor razonable de los bienes valorados de acuerdo con dicho modelo de revalorización, en particular, del ejercicio en que se ha efectuado la última revalorización.

e) Desembolsos por investigación y desarrollo

Se indica en este apartado el importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo que se han reconocido como gastos durante el ejercicio, así como la justificación del cumplimiento de las circunstancias que soportan la capitalización de gastos de investigación y desarrollo.

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

En este punto se especifica cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado intangible, tal como garantías, restricciones de titularidad, litigios y situaciones análogas.

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.

No existen activos financieros

Activos financieros a 31/12/2015

	ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO				TOTAL
	Inversiones en patrimonio 2015	Inversiones en patrimonio 2014	Otras inversiones 2015	Otras inversiones 2014	Inversiones en patrimonio 2015	Inversiones en patrimonio 2014	Otras inversiones 2015	Otras inversiones 2014	
CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Reclasificación

En el caso de reclasificar activos financieros, de conformidad con lo establecido en el apartado 9 de la norma de reconocimiento y valoración número 8, pasando a valorarlos al coste o al coste amortizado en lugar de a valor razonable, o viceversa, se informa del importe reclasificado de cada una de las categorías y del motivo de la reclasificación.

<u>Activo Financiero</u>	<u>Imp.reclasificado al coste amortizado</u>	<u>Imp.reclasificado al valor razonable</u>	<u>Motivo de la reclasificación</u>
Total	0,00	0,00	

c) Activos financieros entregados en garantía

Si es el caso, se informa del valor contable de los activos financieros entregados en garantía así como de la clase de activos financieros a la que pertenecen.

<u>Activo Financiero entregado en garantía</u>	<u>Clase de activos financieros</u>	<u>Valor contable</u>
Total		0,00

d) Correcciones por deterioro del valor

La entidad informa, para cada clase de activo financiero, del movimiento de las cuentas correctoras utilizadas para registrar el deterioro de valor, cuando se produce.

CORRECCIONES POR DETERIORO DEL VALOR a 31/12/2015

	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES DE VALOR POR DETERIORO CREDITICIO DEL EJERCICIO	REVERSION DEL DETERIORO CREDITICIO EN EL EJERCICIO	SALDO FINAL
Activos financieros a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a Corto Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Si es el caso, la entidad proporciona la información sobre los resultados netos procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de reconocimiento y valoración número 8 de Activos financieros; y sobre los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

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

a) Riesgo de tipo de cambio

Información sobre las inversiones financieras en moneda distinta del euro, agrupadas por monedas.

Nombre Moneda	Inversiones en patrimonio	Valores representativos de la deuda	Otras inversiones	TOTAL
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

% Inversiones moneda distinta del euro sobre inversiones totales

%

b) Riesgo de tipo de interés

Para los activos financieros que se valoren al coste amortizado, se informará sobre su distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales.

Clase Activo Financiero / Tipo interés	A tipo interés fijo	A tipo interés variable	TOTAL
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00

% de activos financieros a tipo de interés fijo o variable sobre el total

%

4. Otra información

Se indica en este punto cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los activos financieros.

14. Pasivos financieros

2. Situación y movimientos de las deudas

e) Deudas al coste amortizado

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

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	DEUDA A 1 ENERO			CREACIONES			INTERESES DEVENGADOS SEGUN			DIFERENCIAS DE CAMBIO			DISMINUCIONES			DEUDA A 31 DICIEMBRE	
	T.I.E.	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS	EFFECTIVO	GASTOS	EXPLICITOS	T.I.E.	RESTO	INTERESES CANCELADOS	DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLICITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLICITOS		
2001000004 INGRESO FIANZA DEFINITIVA TREN TURISTICO		721,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721,21	0,00		
2009000004 INGRESO FIANZA EXP.AUT09/040 ATLETIC CLUB		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00		
2010000008 INGRESO FIANZA EXP.10/C001 CONTRATACION DEL SERVIC		1.390,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.390,10	0,00		
2010000025 INGRESO DE FIANZA EXP. AUT.10/18		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00		
2013000001 INGRESO FIANZA EXP.NºA003/2013 AUTORIZACION ADMINI		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00		
2014000001 FIANZA DEFINITIVA EXP.NºC014/2014		2.479,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.479,34	0,00		
2014000002 INGRESO DE FIANZA EXP.C013/2014		3.305,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305,79	0,00		
TOTAL		14.096,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.096,44	0,00		

f) Deudas a valor razonable

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

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA A 1 ENERO		CREACIONES			INTERESES DEVENGADOS	INTERESES CANCELADOS	VARIACIÓN VALOR	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DEUDA A 31 DICIEMBRE	
	VALOR	INTERESES EXPLÍCITOS	EFFECTIVO	GASTOS	INTERESES DEVENGADOS				INTERESES CANCELADOS	DEL VALOR EX-CUPÓN	DE INTERESES EXPLÍCITOS	DISMINUCIONES
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

g) 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.

- Cuenta 185 "Depósitos recibidos a L/p" importe 182.416,24 € correspondiente a la parte restante de la Paga extraordinaria del 2012 retenida por RD.

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 - LARGO PLAZO		DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO CORTO PLAZO		OTRAS DEUDAS - CORTO PLAZO		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.416,24	0,00	0,00	0,00	0,00	14.096,44	196.512,68	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.416,24	0,00	0,00	0,00	0,00	14.096,44	196.512,68	0,00

3. Líneas de crédito

Para cada línea de crédito, información sobre: el importe disponible, el límite concedido, la parte dispuesta y la comisión, en porcentaje, sobre la parte no dispuesta.

No existen créditos

Identificación	Líneas de crédito	Límite concedido	Dispuesto	Disponible	Comisión s/ no dispuesto
Total		0,00	0,00	0,00	0,00

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

b) Riesgo de tipo de cambio

Información sobre las deudas en moneda distinta del euro, agrupadas por monedas.

Nombre Moneda	Obligaciones y otros valores negociables	Deudas con entidades de crédito	Otras deudas	TOTAL
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total

%

c) Riesgo de tipo de interés

Para los pasivos financieros a coste amortizado, información sobre su distribución entre pasivos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales.

Clase Pasivo Financiero / Tipo de interés	A tipo interés fijo	A tipo interés variable	TOTAL
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00

% de pasivos financieros a tipo de interés fijo o variable sobre el total

5. Aavales y otras garantías concedidas

a) Aavales concedidos

No existen aavales concedidos

b) Aavales Ejecutados

NIF	Entidad avalada:	Denominación	Fecha concesión aval	Fecha vencimiento aval	Finalidad aval	Aavales cancelados en el ejercicio por ejecución	Aplicac
						0,00	

c) Aavales reintegrados

Agrupación	Año de ejecución	Importe reintegrado en el ejercicio	Aplicación presupuestaria	Concepto no presupuestario
TOTAL				0,00

6. Otra información

Información adicional a incluir, en caso que proceda, sobre Pasivos Financieros referente a:

- a) Importe de las deudas con garantía real
- b) Deudas impagadas durante el ejercicio y situación del impago a la fecha de formulación de las cuentas anuales
- c) Otras situaciones distintas del impago que otorgan al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado
- d) Derivados financieros que al cierre del ejercicio son pasivos a los que no se aplique la contabilidad de coberturas, indicando los motivos por los que se mantiene el instrumento derivado
- e) Cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los pasivos financieros

15. Coberturas contables

Información de aquellas operaciones a las que sea de aplicación la norma de reconocimiento y valoración número 10 de Coberturas contables, de la segunda parte del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, anexo a la ICAL.

En caso que existan coberturas contables se indica la descripción detallada, la justificación de su aplicación, el valor contable y cuantos datos son necesarios para identificar el instrumento de cobertura.

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

Información a nivel de partida de balance sobre: circunstancias que motivan las correcciones valorativas por deterioro de las existencias, importe de los costes capitalizados en su caso durante el ejercicio, limitaciones en la disponibilidad de obras y otras existencias por diversas causas y cualquier circunstancia de carácter sustantivo que afecte a la titularidad, disponibilidad o valoración de los activos construidos o adquiridos para otras entidades y resto de existencias.

sterioro **Importe reversión de las correcciones** **Importe costes capitalizados** **Limitaciones por Garantías** **Limitaciones por Pignoraciones** **Limitaciones por Fianzas**

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,01

17. Moneda extranjera

3. Importe Global

Información del importe global, a nivel de partida del balance, de los elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera.

4. Importe de las diferencias de cambio

En caso que existan diferencias de cambio se especifica su importe en el resultado del ejercicio, presentando por separado las que provienen de transacciones que se han liquidado a lo largo del período de las que están vivas o pendientes de vencimiento a la fecha de cierre del ejercicio, con excepción de las procedentes de los activos y pasivos financieros que se valoran al valor razonable con cambios en resultados.

Partida Balance	Elementos del activo o pasivo	Importe total	Diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio
Total		0,00	0,00

Partida Balance	Elementos del activo o pasivo	Importe total	Diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio
Total		0,00	0,00

18. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

5. 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.

Importe Recibido: Ejercicio 2015	Importe Recibido: Ejercicio 2014	Importe Reintegrable	Importe No reintegrable	Cantidad imputada a Resultados: Ejercicio 2015	Cantidad imputada a
800.000,00 €		0 €	No	800.000,00	
8.658.000,00 €		0 €	No	8.658.000,00	
200.000,00 €		0 €	No	200.000,00	
2.139,33 €		0 €	No	2.139,33 €	
9.660.139,33 €	0,00	0,00	0,00	9.660.139,33	

6. Transferencias y subvenciones concedidas

Este punto informa sobre el importe y características de las transferencias y subvenciones concedidas, cuyo importe sea significativo.

Nombre Característica	NIF del receptor	Denominación del receptor	Importe Reintegrable	Finalidad	Reintegros
Transferencia corriente	P4625200C	Ayuntamiento de Valencia		0 € Financiación presupuesto gastos	0 €
Subvención	P4625200C	Ayuntamiento de Valencia		0 € Financiación presupuesto de inversiones	0 €
Total			0,00		0,00

7. Cualquier circunstancia de carácter sustantivo

En caso de existir cualquier circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los ingresos o a los gastos de la entidad, se indica en este apartado. En particular, en caso que la entidad haya construido o adquirido activos para otros entes públicos, informa de los ingresos asociados al contrato o acuerdo de construcción o adquisición, cuyo importe sea significativo, indicando al menos su importe y características, así como el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para su obtención.

19. Provisiones y contingencias

1. Para cada provisión reconocida en el balance, salvo las relativas a avales y otras garantías concedidas, se informa de:
 - a) Movimientos de cada epígrafe del balance durante el ejercicio, referido a las provisiones y contingencias.No existen provisiones y contingencias

Epígrafe Balance	Saldo inicial provisiones	Aumentos provisiones	Disminuciones provisiones	Saldo final provisiones
------------------	---------------------------	----------------------	---------------------------	-------------------------

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

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

2. Para cada tipo de pasivo contingente cuantos datos son necesarios para describirlos tales como: naturaleza, evolución previsible, los motivos en caso que no haya podido valorarse y por tanto registrarse en el balance.
3. Para cada tipo de activo contingente, información sobre su naturaleza y la evolución previsible, incluyendo los factores de los que depende.

20. Información sobre medio ambiente

8. Obligaciones reconocidas

En este apartado se informa sobre las obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a cada grupo de programa de la política de gasto 17 'Medio Ambiente'.

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE fins 31/12/2015

Situación del presupuesto de gastos. Simplificado (Por Programa: Grupo función + Función + Grups de programesn)

Prog.	Descripción	Créditos definitivos	Créditos disponibles	Créditos no autorizados	Saldos retenciones + autorizaciones	Saldos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Pagos totales	Total pendiente de pago
171	Parques y Jardines.	9.724.997,00	924.192,05	0,00	0,01	0,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00
17	Medio ambiente.	9.724.997,00	924.192,05	0,00	0,01	0,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00
1	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	9.724.997,00	924.192,05	0,00	0,01	0,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00
	TOTAL	9.724.997,00	924.192,05	0,00	0,01	0,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00

4. Importe beneficios fiscales por razones medioambientales

En este punto se informa del importe de los beneficios fiscales por razones medioambientales que afectan a los tributos propios.

No existen beneficios fiscales.

Económica de gastos	Importe
Total	0,00

21. Activos en estado de venta

En caso que la entidad tenga activos en estado de venta siendo su importe significativo, se facilita una descripción detallada de los mismos y su importe.

No existen activos en estado de venta

<u>Descripción de activos en estado de venta</u>	<u>Importe</u>
Total	0,00

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.

<u>Gastos (Grupo de Programa)</u>	<u>Presupuestario: Ejercicio 2015</u>
0/171	9.724.997,00
Total	9.724.997,00

<u>Ingresos</u>	<u>Ejercicio 2015</u>
Ingresos de gestión ordinaria	9.723.315,48
Ingresos financieros	1.681,52
Otros ingresos	
Total	9.724.997,00

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

Cuando la entidad realiza operaciones de administración de recursos que contablemente se registran a través de cuentas del subgrupo 45 'Deudores y acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos', obtiene la información de los cuadros siguientes:

1. Obligaciones derivadas de la gestión

Información para cada entidad titular y por cada uno de los conceptos representativos de los recursos gestionados.

2. Entes públicos, cuentas corrientes en efectivo

Información para cada entidad titular.

3. Desarrollo de la gestión

Información que se presenta para cada uno de los conceptos representativos de los recursos gestionados.

Esta información es obligatoria en el caso que la entidad contable que administra recursos por cuenta de otros entes públicos cuando no haya suministrado a las entidades titulares de los recursos la información necesaria para que éstas incorporen a su presupuesto todas las operaciones derivadas de la gestión realizada.

- h) Resumen

- i) Derechos Anulados

- j) Derechos Cancelados

- k) Devoluciones de ingresos

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

4. Estado de deudores no presupuestarios

No existen deudores no presupuestarios

5. 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 ejercicio	Total acreedores	Cargos realizados en el ejercicio	Acreeedores pdtes. de pago a 31/12/2015
185	185	Depósitos recibidos a largo plazo		343.811,86	0,00	0,00	343.811,86	161.395,62	182.416,24
185				343.811,86	0,00	0,00	343.811,86	161.395,62	182.416,24
419	41902	CUOTAS SINDICALES		0,00	0,00	11.670,30	11.670,30	11.670,30	0,00
419	41906	Retención judicial de haberes		21,09	0,00	20.772,59	20.793,68	20.545,52	248,16
419	41907	De otras empresas privadas.		334,80	0,00	0,00	334,80	0,00	334,80
419				355,89	0,00	32.442,89	32.798,78	32.215,82	582,96
475	47510	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Personal-		245.140,42	0,00	869.165,58	1.114.306,00	856.669,54	257.636,46
475	47511	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Profesionales-		11.254,07	0,00	10.783,40	22.037,47	20.256,61	1.780,86
475				256.394,49	0,00	879.948,98	1.136.343,47	876.926,15	259.417,32
476	47600	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA		175.759,24	0,00	1.877.067,37	2.052.826,61	1.897.031,53	155.795,08
476				175.759,24	0,00	1.877.067,37	2.052.826,61	1.897.031,53	155.795,08
560	560	Fianzas recibidas a corto plazo		14.096,44	0,00	0,00	14.096,44	0,00	14.096,44
560				14.096,44	0,00	0,00	14.096,44	0,00	14.096,44
			TOTAL	790.417,92	0,00	2.789.459,24	3.579.877,16	2.967.569,12	612.308,04

6. Estado de partidas pendientes de aplicación

l) Cobros pendientes de aplicación

No existen partidas pendientes de aplicacion

m) Pagos pendientes de aplicación

No existen pagos pendientes de aplicacion

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			DÍALOGO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC.	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MULTIPLIC.	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD			
DE OBRAS	0,00	0,00	365.114,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.579,32	890.562,06
DE SUMINISTRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.212,91	213.212,91
PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.236,55	76.236,55
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
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
DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO ESPECIAL	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
TOTAL	0,00	0,00	365.114,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.028,78	1.180.411,52

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

Código	Descripción	Concepto	Saldo a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial	Depósitos recibidos en el ejercicio	Total depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Dep. pdte. de devol. a 31/12/2015
E0014	Avales recibidos		247.944,41	0,00	16.189,78	264.134,19	141.324,01	122.810,18
F07	GARANTIAS RECIBIDAS		15.250,58	0,00	0,00	15.250,58	0,00	15.250,58
	TOTAL		263.194,99	0,00	16.189,78	279.384,77	141.324,01	138.060,76

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						Créditos generados por ingresos	Bajas por anulación	Ajustes por prórroga	Total modificaciones
				Créditos de crédito	Suplementos de crédito	Ampliaciones de crédito	Transferencias de crédito positivas	Transferencias de crédito negativas	Incorporaciones de remanentes de crédito				
0	171	13000	Retribuciones básicas.	0,00	0,00	0,00	0,00	-373.246,86	0,00	0,00	0,00	-373.246,86	
0	171	15000	Productividad.	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.753,14	0,00	0,00	0,00	-76.753,14	
0	171	16000	Seguridad Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	
0	171	22199	Otros suministros.	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	
0	171	61900	Otras inversiones de reposición en infraestructura	0,00	0,00	200.000,00	740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940.000,00	
0	171	62300	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
0	171	62400	Elementos de transporte.	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
0	171	62600	Equipos para procesos de información.	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
			TOTAL	0,00	0,00	200.000,00	825.000,00	-825.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	

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	171	10100	01	Retribuciones básicas.	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.668,10	-6.668,10
2015	0	171	10101	01	Otros complementos Personal titular	0,00	0,00	0,00	0,00	6.668,31	6.668,31
2015	0	171	13000	01	Retribuciones básicas.	0,00	0,00	0,00	0,00	131.737,21	131.737,21
2015	0	171	15000	01	Productividad.	0,00	0,00	0,00	0,00	17.257,68	17.257,68
2015	0	171	15200	01	Otros incentivos al rendimiento.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021,60	2.021,60
2015	0	171	16000	01	Seguridad Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	110.900,96	110.900,96
2015	0	171	16205	01	Seguros Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	2.790,78	2.790,78
2015	0	171	16209	01	Otros gastos sociales.	0,00	0,00	0,00	0,00	14.556,00	14.556,00
2015	0	171	21200	01	Edificios y otras construcciones.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.291,62	-1.291,62
2015	0	171	21300	01	Maquinaria, instalaciones técnicas y	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.483,32	-9.483,32
2015	0	171	21400	01	Elementos de transporte.	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.169,13	-8.169,13
2015	0	171	21500	01	Repa.Mant.conservación Mobiliario y	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2015	0	171	21600	01	Rep.Equipos para procesos de informa	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2015	0	171	22000	01	Material de Oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510,91	1.510,91
2015	0	171	22001	01	Prensa, revistas, libros y otras pub	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2015	0	171	22103	01	Combustibles y carburantes.	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.127,84	-12.127,84
2015	0	171	22104	01	Vestuario.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.056,81	3.056,81
2015	0	171	22199	01	Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	20.805,18	20.805,18
2015	0	171	22200	01	Comunicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	4.695,87	4.695,87
2015	0	171	22400	01	Primas de seguros.	0,00	0,00	0,00	0,00	21.918,43	21.918,43
2015	0	171	22502	01	Tributos de las Entidades locales.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.745,61	3.745,61
2015	0	171	22699	01	Gastos diversos.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.946,41	4.946,41
2015	0	171	22799	01	Trabajos realizados por otras empres	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.578,17	-37.578,17
2015	0	171	23000	01	DIETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2015	0	171	23100	01	LOCOMOCION	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2015	0	171	35900	01	Otros gastos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
2015	0	171	48100	01	PREMIOS Y BECAS	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2015	0	171	60900	01	Inversiones Bienes destinados al uso	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2015	0	171	61900	01	Inv.Reposición infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,01	657.370,23	657.370,24
2015	0	171	62300	01	Maquinaria, instalaciones técnicas y	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.046,20	-17.046,20
2015	0	171	62400	01	Material Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	5.124,73	5.124,73
2015	0	171	62500	01	Mobiliario y enseres	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2015	0	171	62600	01	Equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,29	-900,29
2015	0	171	63100	01	Terrenos y bienes naturales al funci	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
2015	0	171	64000	01	Inversiones de carácter inmaterial.	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
TOTAL						0,00	0,00	0,00	0,01	924.192,05	924.192,06

c) Acreeedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto

Las operaciones pendientes de aplicar al presupuesto del ejercicio 2015 son:

No existen acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto

PRESUPUESTO DE GASTOS

ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO a 31/12/2015

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL GASTO DENOMINACIÓN	IMPORTE PENDIENTE DE APLICAR A PRESUPUESTO				IMPORTE OBSERVACIONES
		APLICACION PRESUPUESTARIA	A 1 DE ENERO	ABONOS	CARGOS	
			0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

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

No existen derechos anulados

a.2.) Derechos Cancelados

No existen derechos cancelados

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
33900	Otras tasas por utilización privativa del dominio público.	20.070,28	0,00	20.070,28
34900	Otros precios públicos.	37.225,00	0,00	37.225,00
39900	Otros ingresos diversos.	1.928,35	0,00	1.928,35
40000	De la Administración General de la Entidad Local.	6.997.000,00	0,00	6.997.000,00
42100	Del Servicio Público de Empleo Estatal.	2.139,33	0,00	2.139,33
52000	Intereses de depósitos.	1.681,52	0,00	1.681,52
70000	De la Administración General de la Entidad Local.	800.000,00	0,00	800.000,00
	TOTAL	7.860.044,48	0,00	7.860.044,48

b) Devoluciones de ingresos

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

No existen devoluciones de ingresos

c) Compromisos de ingreso

Los compromisos de ingresos vigentes durante el ejercicio han sido:

No existen compromisos de ingresos

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

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO EJERCICIOS CERRADOS

Obligaciones de presupuestos cerrados (Resumen General por Ap.Press. (IGAE; por ej.,orgánica/programa/económica))

Ejer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripción	Obligaciones iniciales	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pdtes. de pago
2014	0	171	61900	Otras inversiones de reposición en infraestructuras y	771.433,05	0,00	771.433,05	0,00	771.433,05	0,00
2014	0	171	62900	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	79.255,00	0,00	79.255,00	0,00	79.255,00	0,00
2014	0	171	62600	Equipos para procesos de información.	12.969,99	0,00	12.969,99	0,00	12.969,99	0,00
2014	0	171	64000	Gastos en inversiones de carácter inmaterial.	17.700,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	0,00
				TOTAL	881.358,04	0,00	881.358,04	0,00	881.358,04	0,00

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))

Ejer.	Econ.	Descripción	Pendientes de cobro inicial	Modificaciones saldo inicial	Total derechos	Total derechos cancelados	Recaptación	Pendientes de
2011	45300	De sociedades mercantiles, entidades públicas empresariales y otros organismos públicos dependientes	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00
2014	40000	De la Administración General de la Entidad Local.	953.440,89	0,00	0,00	0,00	953.440,89	0,00
2014	70000	De la Administración General de la Entidad Local.	698.060,00	0,00	0,00	0,00	698.060,00	0,00
		TOTAL	1.652.950,89	0,00	0,00	0,00	1.651.500,89	1.450,00

b) **Derechos anulados**

No existen derechos anulados

c) **Derechos cancelados**

No existen derechos cancelados

3) **Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores**

Las variaciones de obligaciones y derechos a cobrar de presupuestos cerrados, han supuesto modificaciones de los importes calculados como resultados presupuestarios en ejercicios anteriores. El impacto de estas modificaciones sobre los resultados de ejercicios anteriores se presenta en el cuadro siguiente.

VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJ. ANTERIORES a 31/12/2015

	TOTAL VARIACIÓN DERECHOS	TOTAL VARIACIÓN OBLIGACIONES	VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJ. ANTERIORES
a) Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
b) Operaciones de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES NO FINANCIERAS (a + b)	0,00	0,00	0,00
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES FINANCIERAS (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	0,00	0,00	0,00

27.3. Ejercicios posteriores

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

Los compromisos de gasto adquiridos durante el ejercicio, así como en los precedentes, imputables a presupuestos, de ejercicios sucesivos, presentan el siguiente detalle.

No existen compromisos de gasto a cargo de presupuesto de ejercicios posteriores

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

Los compromisos de ingreso concertados durante el ejercicio, así como los concertados en ejercicios anteriores, que tienen repercusión en presupuestos de ejercicios posteriores, presentan el siguiente detalle.

No existen compromisos de ingresos con cargo a presupuesto de ejercicios posteriores

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

PRESUPUESTO DE GASTOS

EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTO. 1.RESUMEN DE EJECUCIÓN

PRESUPUESTO DE GASTOS

EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTO. 1. RESUMEN DE EJECUCIÓN

AÑO	PROYECTO	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DURACION	GASTO PREVISTO	GASTO DMPROMETIC	OBLIGACIONES RECONOCIDAS		GASTO PENDIENTE
							INICIAL	EN EL EJERCICIO	
2014	C008/2014	CAMILO GRAU ARQUITECTOS	Rec. Proyect medio ambiental		2.428,28	2.428,28		2.428,28	2.428,28
2015	C001/2015	CAMILO GRAU ARQUITECTOS	Dirección obra regeneración caminos		7.799,72	7.799,72		7.799,72	7.799,72
2015	C004/2015	CAMILO GRAU ARQUITECTOS	Redacción proyecto asud del oro		7.735,25	7.735,25		7.735,25	7.735,25
2015	C020/2015	CAMILO GRAU ARQUITECTOS	proyecto aljardinamiento tabacalera		7.260,00	7.260,00		7.260,00	7.260,00
2014	C009/2014	ELISABET QUINTANA SEGUI	Red. Proy. Reintegración paisajística		8.756,70	8.756,70		8.756,70	8.756,70
2014	C008/2014	PAVASAL	Recupo. Ambiental T. III		51.316,51	51.316,51		51.316,51	51.316,51
2014	C009/2015	PAVASAL	Reintegración Paisajista T. IV		108.572,58	108.572,58		108.572,58	108.572,58
2015	C003/2015	PAVASAL	5 áreas de juegos		81.753,80	81.753,80		81.753,80	81.753,80
2015	C016/2015	PAVASAL	Vallado perimetral del Jardín de Morverde		75.034,52	75.034,52		75.034,52	75.034,52
2015	C008/2015	PAVASAL	Recupo. Ambiental T. III		10.860,75	10.860,75		10.860,75	10.860,75
2015	C009/2015	PAVASAL	Reintegración Paisajista T. IV		12.577,82	12.577,82		12.577,82	12.577,82
2014	C016/2014	JACOBO RIOS CAPAPE	Redacción proyecto		18.476,94	18.476,94		18.476,94	18.476,94
2015	C018/2015	JACOBO RIOS CAPAPE	Redacción Vallo perimetral Morverde		8.978,71	8.978,71		8.978,71	8.978,71
2015	C028/2015	MOBIPARK	Bancos y papeletas		8.082,80	8.082,80		8.082,80	8.082,80
2014	C016/2014	GRUPO BERTOLIN	Aljardinamiento integral ruaya		175.948,99	175.948,99		175.948,99	175.948,99
2015	C001/2015	GRUPO BERTOLIN	Regeneración de caminos		73.676,56	73.676,56		73.676,56	73.676,56
2015	C021/2015	RIEGO VERDE	Exceso obra Ayora		3.476,11	3.476,11		3.476,11	3.476,11
2015	C046/2015	RIEGO VERDE	Vehículo eléctrico		12.863,05	12.863,05		12.863,05	12.863,05
2015	C002/2015	VIVIEROS CENTRE VERD	Modulo programador		2.432,40	2.432,40		2.432,40	2.432,40
2015	C002/2015	VIVIEROS CENTRE VERD	Sistema de riego inteligente		74.288,54	74.288,54		74.288,54	74.288,54
2015	C002/2015	MIGUEL ANGEL RODRIGO	Reposición material inform. Riego		2.389,75	2.389,75		2.389,75	2.389,75
2015	C003/2015	BURCHES	Dirección obra sistema de riego inteligente		7.340,90	7.340,90		7.340,90	7.340,90
2015	C004/2015	URBE Y PAISAJE	Redacción proyecto 5 áreas de juegos		7.460,05	7.460,05		7.460,05	7.460,05
2015	C020/2015	SA AGRICULTORES DE LA VEGA	Recuperación del Azud del Oro		87.038,85	87.038,85		87.038,85	87.038,85
2015	C031/2015	SA AGRICULTORES DE LA VEGA	Aljardinamiento tabacalera		60.475,80	60.475,80		60.475,80	60.475,80
2015	C030/2015	MP IRRIGATION	modificación proyecto tabacalera		70.103,52	70.103,52		70.103,52	70.103,52
2015	C027/2015	PLANTA NOVA	Nuevas áreas aljardinadas		2.784,44	2.784,44		2.784,44	2.784,44
2015	C032/2015	HFC IBERICA	Instalación Juegos Infantiles		3.749,90	3.749,90		3.749,90	3.749,90
2015	C029/2015	GECEVAL	Redacción proyecto tramo VI		21.778,51	21.778,51		21.778,51	21.778,51
2015	C040/2015	ELECTROTECNIA TEMBAS	farolas		4.840,00	4.840,00		4.840,00	4.840,00
2015	C047/2015	LUCIA MOSQUERA	Equipos control de presencia		10.039,35	10.039,35		10.039,35	10.039,35
2015	C047/2015	IMESAPI	Puesta funcionamiento sistema riego		1.887,60	1.887,60		1.887,60	1.887,60
2015	C047/2015	IMESAPI	Geiser para oxigenar el agua		34.418,67	34.418,67		34.418,67	34.418,67
2015	C047/2015	PERTASA	Adquisición suplemento mando		18.248,25	18.248,25		18.248,25	18.248,25
2015	C047/2015	MOTORES ALMUSAFES	Motor sumergido		2.465,04	2.465,04		2.465,04	2.465,04
2015	C047/2015	MOTORES ALMUSAFES	Bomba Misar-60		1.035,03	1.035,03		1.035,03	1.035,03
2015	C047/2015	NOVOJARDIN	Soplador y cortacecos		248,66	248,66		248,66	248,66
2015	C047/2015	NOVOJARDIN	Herramientas para jardín		1.527,43	1.527,43		1.527,43	1.527,43
2015	C047/2015	NOVOJARDIN	Herramientas para jardín		1.767,87	1.767,87		1.767,87	1.767,87
2015	C044/2015	NOVOJARDIN	Maquinaria		2.787,77	2.787,77		2.787,77	2.787,77
2015	C030/2015	PUNT SISTEM SLU	Equipos informaticos		15.910,29	15.910,29		15.910,29	15.910,29
2015	C043/2015	DITECO	Riego		2.934,06	2.934,06		2.934,06	2.934,06
2015	C043/2015	RAFAEL ALMENAAR	Vehículo de transporte		14.885,27	14.885,27		14.885,27	14.885,27
2015	C043/2015	AME	mandos a distancia		3.387,65	3.387,65		3.387,65	3.387,65
2015	C043/2015	GBV AGRICOLA	Hidroalimpiadora		2.690,86	2.690,86		2.690,86	2.690,86
2015	C010/2015	ISABA PROJECTS	Juegos infantiles		2.971,76	2.971,76		2.971,76	2.971,76
2015	C048/2015	BECSA	Prolongación carril bici		5.837,71	5.837,71		5.837,71	5.837,71
2015	C048/2015	SANCHEZ SORIANO NEQUENARIC	Trituradora		21.652,95	21.652,95		21.652,95	21.652,95
					1.180.411,52	1.180.411,52		1.180.411,52	1.180.411,52

2) Anualidades pendientes

No existen anualidades pendientes

PRESUPUESTO DE GASTOS
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTO. 2.ANUALIDADES PENDIENTES

Año	Proyecto	Subproyecto	Denominación	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
				2016	2017	2018	Anys successius
			TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

27.5. Gastos con financiación afectada

A continuación se informa para cada gasto con financiación afectada de las desviaciones de financiación por agente, tanto del ejercicio como acumuladas.

No existen gastos con financiación afectada

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	132.429,54	
2. (+) Derechos pendientes de cobro	1.862.450,00	
(+) del Presupuesto corriente	1.861.000,00	
(+) de Presupuestos cerrados	1.450,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	612.308,04	
(+) del Presupuesto corriente	0,00	
(+) de Presupuestos cerrados	0,00	
(+) de operaciones no presupuestarias	612.308,04	
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00	
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	1.382.571,50	
II. Saldos de dudoso cobro	0,00	
III. Exceso de financiación afectada	0,00	
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	1.382.571,50	

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.

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

LIQUIDEZ INMEDIATA	0,31	FONDOS LIQUIDOS PASIVO CORRIENTE	132.429,54 429.891,80
LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	4,64	FONDOS LIQUIDOS DERECHOS PEND. COBRO PASIVO CORRIENTE	132.429,54 1.862.450,00 429.891,80
LIQUIDEZ GENERAL	4,64	ACTIVO CORRIENTE PASIVO CORRIENTE	1.994.879,54 429.891,80
ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,78	PASIVO CORRIENTE PASIVO NO CORRIENTE NUMERO HABITANTES	429.891,80 182.416,24 786.189,00
ENDEUDAMIENTO ENDEUDAMIENTO	0,08	PASIVO CORRIENTE PASIVO NO CORRIENTE PATRIMONIO NETO	429.891,80 182.416,24 6.731.379,92
RELACION DE ENDEUDAMIENTO	10,94	ACTIVO CORRIENTE PASIVO NO CORRIENTE	1.994.879,54 182.416,24
CASH-FLOW	0,62	PASIVO NO CORRIENTE FLUJOS NETOS DE GESTION PASIVO CORRIENTE	182.416,24 985.142,87 429.891,80

RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTION ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANF/IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR /IGOR
0,01	0,99	0,00	0,00

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTION ORDINARIA (GGOR)			
G.PERS. /GGOR	TRANF/GGOR	APROV/GGOR	Resto GGOR /GGOR
0,92	1,12	0,00	0,06

COBERTURA GASTOS CORRIENTES	0,89	GASTOS GESTION ORDINARIA	7.735.901,61
		INGRESOS GESTION ORDINARIA	8.716.844,43

2) Indicadores presupuestarios

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

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

<u>Del Presupuesto Corriente</u>			
EJECUCION DEL PTO. DE GASTOS	0,90	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS CREDITOS TOTALES	8.800.804,94 9.724.997,00
REALIZACION DE PAGOS	1,00	PAGOS REALIZADOS OBLICACIONES RECONOCIDAS NETAS	8.800.804,94 8.800.804,94
GASTOS POR HABITANTE	11,19	OBLICACIONES RECONOCIDAS NETAS Nº HABITANTES	8.800.804,94 786.189,00
INVERSION POR HABITANTE	1,50	OBLICACIONES RECONOCIDAS NETAS CAP 6 Y 7 Nº HABITANTES	1.180.411,52 786.189,00
ESFUERZO INVERSOR	0,13	OBLICACIONES RECONOCIDAS NETAS CAP 6 Y 7 OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	1.180.411,52 8.800.804,94
PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00	OBLIGACIONES PENDIENTES PAGO OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	0,00 8.800.804,94
DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE			
EJECUCION PTO. INGRESOS	1,00	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS PREVISIONES DEFINITIVAS	9.721.044,48 9.724.997,00
REALIZACION DE COBROS	0,82	RECAUDACION NETA DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	7.973.899,14 9.721.044,48
PERIODO MEDIO DE COBRO	69,88	DERCHOS PENDIENTES DE COBRO DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	1.861.000,00 9.721.044,48
SUPERAVIT O DEFICIT POR HAB.	1,17	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUST NUMERO DE HABITANTES	920.239,54 786.189,00
DE PRESUPUESTOS CERRADOS			
REALIZACION DE PAGOS	1	PAGO SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES MODIFICACIONES Y ANULACIONES	881.358,04 881.358,04 0,00
REALIZACION COBROS	1,00	COBROS SALDO INICIAL DE DERECHOS MODIFICACIONES ANULACIONES	1.651.500,89 1.652.950,89 0,00

29. Información sobre el coste de las actividades

La información sobre el coste de las actividades se elabora, al menos, para los servicios y actividades que se financian con tasas o precios públicos.

La Disposición transitoria tercera de la Orden HAP/1781/2013, por la que se aprueba la instrucción del modelo normal de contabilidad local, dispone:

Que sobre el informe de actividades e indicadores de gestión: Hasta las cuentas anuales que correspondan al ejercicio 2017, las entidades que apliquen la Instrucción que se aprueba por la presente orden no tendrán la obligación de incluir la "información sobre el coste de las actividades" y los "Indicadores de gestión"

- 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

Los indicadores de gestión son instrumentos de medición elegidos como variables relevantes que informan sobre aspectos globales o concretos de la entidad, atendiendo, especialmente, a la evaluación de la eficacia, eficiencia y economía en la prestación de, al menos, los servicios o actividades financiados con tasas o precios públicos.

La Disposición transitoria tercera de la Orden HAP/1781/2013, por la que se aprueba la instrucción del modelo normal de contabilidad local, dispone:

Informe sobre actividades e indicadores de gestión: Hasta las cuentas anuales que correspondan al ejercicio 2017, las entidades que apliquen la Instrucción que se aprueba por la presente orden no tendrán la obligación de incluir la "información sobre el coste de las actividades" y los "Indicadores de gestión"

- 3) Indicadores de eficacia**
- 6) Indicadores de eficiencia**

7) Indicador de economía

8) Indicador de medios de producción

31. Hechos posteriores al cierre

La información a consignar en este apartado versa sobre los siguientes temas:

Hechos posteriores que ponen de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que, por aplicación de las normas de registro y valoración, suponen la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales.

Hechos posteriores que ponen de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio que no han supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales, si bien la información contenida en la memoria debe ser modificada de acuerdo con dicho hecho posterior.

Hechos posteriores que muestran condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que son de tal importancia que, si no se suministra información al respecto, puede afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

El detalle de los diferentes tipos de hechos se incluye en el siguiente documento:

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:

4) 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	Importe	Descripción cuenta 2014
			2015	2014	
201000039	100	Patrimonio	721,21	0,00	PATRIMONIO
201000039	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	721,21	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2009000296	100	Patrimonio	3.000,00	0,00	PATRIMONIO
2009000296	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	3.000,00	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2010000161	100	Patrimonio	1.390,10	0,00	PATRIMONIO
2010000161	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	1.390,10	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2010000478	100	Patrimonio	3.000,00	0,00	PATRIMONIO
2010000478	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	3.000,00	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2012000358	100	Patrimonio	0,00	310,00	PATRIMONIO
2012000358	4310	Operaciones de gestión	310,00	0,00	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO
2012000359	100	Patrimonio	0,00	1.140,00	PATRIMONIO
2012000359	4310	Operaciones de gestión	1.140,00	0,00	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO
2013001655	100	Patrimonio	200,00	0,00	PATRIMONIO
2013001655	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	200,00	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2014000164	100	Patrimonio	0,00	953.440,89	PATRIMONIO
2014000164	4310	Operaciones de gestión	953.440,89	0,00	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO
2014000591	100	Patrimonio	0,00	698.060,00	PATRIMONIO
2014000591	4310	Operaciones de gestión	698.060,00	0,00	DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO
2014001202	100	Patrimonio	2.479,34	0,00	PATRIMONIO
2014001202	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	2.479,34	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2014001314	100	Patrimonio	3.305,79	0,00	PATRIMONIO
2014001314	560	Fianzas recibidas a corto plazo	0,00	3.305,79	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO
2014001696	100	Patrimonio	95.910,13	0,00	PATRIMONIO
2014001696	4010	Operaciones de gestión	0,00	95.910,13	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe	Importe	Descripción cuenta 2014
2014001697	100	Patrimonio	8.157,82	0,00	PATRIMONIO
2014001697	4010	Operaciones de gestión	0,00	8.157,82	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001707	100	Patrimonio	19.433,24	0,00	PATRIMONIO
2014001707	4010	Operaciones de gestión	0,00	19.433,24	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001709	100	Patrimonio	18.560,21	0,00	PATRIMONIO
2014001709	4010	Operaciones de gestión	0,00	18.560,21	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001729	100	Patrimonio	8.004,15	0,00	PATRIMONIO
2014001729	4010	Operaciones de gestión	0,00	8.004,15	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001735	100	Patrimonio	84.073,33	0,00	PATRIMONIO
2014001735	4010	Operaciones de gestión	0,00	84.073,33	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001737	100	Patrimonio	79.255,00	0,00	PATRIMONIO
2014001737	4010	Operaciones de gestión	0,00	79.255,00	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001778	100	Patrimonio	21.780,00	0,00	PATRIMONIO
2014001778	4010	Operaciones de gestión	0,00	21.780,00	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001780	100	Patrimonio	6.999,85	0,00	PATRIMONIO
2014001780	4010	Operaciones de gestión	0,00	6.999,85	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001784	100	Patrimonio	7.907,35	0,00	PATRIMONIO
2014001784	4010	Operaciones de gestión	0,00	7.907,35	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001785	100	Patrimonio	12.969,99	0,00	PATRIMONIO
2014001785	4010	Operaciones de gestión	0,00	12.969,99	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001799	100	Patrimonio	18.615,85	0,00	PATRIMONIO
2014001799	4010	Operaciones de gestión	0,00	18.615,85	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001800	100	Patrimonio	13.974,41	0,00	PATRIMONIO
2014001800	4010	Operaciones de gestión	0,00	13.974,41	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe	Importe	Cuenta	Descripción cuenta 2014
2014001801	100	Patrimonio	12.298,44	0,00	100	PATRIMONIO
2014001801	4010	Operaciones de gestión	0,00	12.298,44	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001807	100	Patrimonio	20.334,05	0,00	100	PATRIMONIO
2014001807	4010	Operaciones de gestión	0,00	20.334,05	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001808	100	Patrimonio	12.989,35	0,00	100	PATRIMONIO
2014001808	4010	Operaciones de gestión	0,00	12.989,35	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001809	100	Patrimonio	17.700,00	0,00	100	PATRIMONIO
2014001809	4010	Operaciones de gestión	0,00	17.700,00	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001813	100	Patrimonio	13.049,85	0,00	100	PATRIMONIO
2014001813	4010	Operaciones de gestión	0,00	13.049,85	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001815	100	Patrimonio	10.352,76	0,00	100	PATRIMONIO
2014001815	4010	Operaciones de gestión	0,00	10.352,76	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001816	100	Patrimonio	18.000,00	0,00	100	PATRIMONIO
2014001816	4010	Operaciones de gestión	0,00	18.000,00	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001818	100	Patrimonio	6.959,07	0,00	100	PATRIMONIO
2014001818	4010	Operaciones de gestión	0,00	6.959,07	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001820	100	Patrimonio	171.002,05	0,00	100	PATRIMONIO
2014001820	4010	Operaciones de gestión	0,00	171.002,05	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001837	100	Patrimonio	14.814,27	0,00	100	PATRIMONIO
2014001837	4010	Operaciones de gestión	0,00	14.814,27	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001869	100	Patrimonio	31.668,71	0,00	100	PATRIMONIO
2014001869	4010	Operaciones de gestión	0,00	31.668,71	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001870	100	Patrimonio	45.204,55	0,00	100	PATRIMONIO
2014001870	4010	Operaciones de gestión	0,00	45.204,55	401	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Importe	Importe Cuenta	Descripción cuenta 2014
2014001871	100	Patrimonio	89.230,59	0,00	PATRIMONIO
2014001871	4010	Operaciones de gestión	0,00	89.230,59	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2014001886	100	Patrimonio	22.113,02	0,00	PATRIMONIO
2014001886	4010	Operaciones de gestión	0,00	22.113,02	ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTOS CERRADOS
2015000001	000	Presupuesto ejercicio corriente	0,00	9.524,99	
2015000001	006	Presupuesto de ingresos: provisiones iniciales	9.524,99	9.524,99	
2015000001	008	Presupuesto de ingresos: provisiones definitivas.	97,00	97,00	
2015000002	000	Presupuesto ejercicio corriente	9.524,99	0,00	
2015000002	001	Presupuesto de gastos: créditos iniciales	9.524,99	9.524,99	
2015000002	0030	Créditos disponibles	97,00	97,00	
2015000299	100	Patrimonio	0,00	2.760,38	PATRIMONIO
2015000299	120	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	1.228,33	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
2015000299	185	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	343.811,86	DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO
2015000299	206	Aplicaciones informáticas	2.142,69	0,00	APLICACIONES INFORMATICAS
2015000299	209	Otro inmovilizado intangible	21.417,00	0,00	OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL
2015000299	210	Terrenos y bienes naturales	3.296,45	0,00	TERRENOS Y BIENES NATURALES
2015000299	211	Construcciones	759.222,79	0,00	CONSTRUCCIONES
2015000299	214	Maquinaria y utillaje	1.592,89	0,00	MAQUINARIA
2015000299	214	Maquinaria y utillaje	187.524,66	0,00	UTILLAJE
2015000299	215	Instalaciones técnicas y otras instalaciones	838.240,16	0,00	INSTALACIONES TECNICAS
2015000299	216	Mobiliario	276.585,03	0,00	MOBILIARIO
2015000299	217	Equipos para procesos de información	167.259,89	0,00	EQUIPOS PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION
2015000299	218	Elementos de transporte	1.066,68	0,00	ELEMENTOS DE TRANSPORTE
2015000299	219	Otro inmovilizado material	28.388,17	0,00	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL

ESTADO DE CONCILIACION

Operación 2015	Cuenta 2015	Descripción cuenta 2015	Impor te	Impor te	Cuenta	Descripción cuenta 2014
2015000299	2300	Adaptación de terrenos y bienes naturales. Inmovilizado material	2.017,00	0,00	202	BIENES COMUNALES
2015000299	232	Infraestructuras en curso	931.759,87	0,00	201	INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL
2015000299	2800	Amortización acumulada de inversión en investigación	0,00	5.889,92	281	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL
2015000299	2810	Amortización acumulada de terrenos y bienes naturales	0,00	4.882,80	282	AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL
2015000299	41906	Retención judicial de haberes	0,00	21,09	41906	RETENCION JUDICIAL DE HABERES
2015000299	41907	De otras empresas privadas	0,00	334,80	41907	DE OTRAS EMPRESAS PRIVADAS
2015000299	47510	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Personal-	0,00	245.140,42	47510	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF -PERSONAL-
2015000299	47511	Hacienda Pública, acreedor por IRPF - Profesionales-	0,00	11.254,07	47511	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR IRPF -PROFESIONALES-
2015000299	47600	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA	0,00	175.759,24	47600	SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORA
2015000299	5710	LA CAIXA	481.157,03	0,00	5710	LA CAIXA

9) 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	4.283.905,09	3.319.697,03
I. Inversiones destinadas al uso general	933.776,87	91.191,50
Infraestructuras y bienes destinados al uso general	931.759,87	89.174,50
201 INFRAESTRUCTURA Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL	931.759,87	89.174,50
Bienes comunales	2.017,00	2.017,00
202 BIENES COMUNALES	2.017,00	2.017,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	17.669,77	2.142,69
Aplicaciones informáticas	2.142,69	2.142,69
215 APLICACIONES INFORMATICAS	2.142,69	2.142,69
Otro inmovilizado inmaterial	21.417,00	0,00
219 OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	21.417,00	0,00
Amortizaciones	-5.889,92	0,00
281 AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	-5.889,92	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	3.332.458,45	3.226.362,84
Terrenos	3.296.455,54	3.296.455,54
220 TERRENOS Y BIENES NATURALES	3.296.455,54	3.296.455,54
Construcciones	759.222,79	759.222,79
221 CONSTRUCCIONES	759.222,79	759.222,79
Instalaciones técnicas	838.240,16	838.240,16
222 INSTALACIONES TECNICAS	838.240,16	838.240,16
Otro inmovilizado	3.321.341,25	3.130.217,53
223 MAQUINARIA	1.592.894,89	1.553.996,16
224 UTILLAJE	187.524,66	187.524,66
226 MOBILIARIO	276.585,03	276.585,03
227 EQUIPOS PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION	167.259,89	154.289,90
228 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.068.688,61	929.433,61
229 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	28.388,17	28.388,17
Amortizaciones	-4.882.801,29	-4.797.773,18
282 AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-4.882.801,29	-4.797.773,18
C) ACTIVO CIRCULANTE	2.134.107,92	2.028.680,77
II. Deudores	1.652.950,89	868.140,54
Deudores presupuestarios	1.652.950,89	868.140,54
430 DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PRESUPUESTO CORRIENTE	1.651.500,89	770.086,34
431 DEUDORES POR DERECHOS RECONOCIDOS. PRESUPUESTOS CERRADOS	1.450,00	98.054,20
IV. Tesorería	481.157,03	1.160.540,23

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2014

		Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
571	BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO. CUENTAS OPERATIVAS	481.157,03	1.160.540,23
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	6.418.013,01	5.348.377,80

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2014

	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
PASIVO		
A) FONDOS PROPIOS	4.746.237,05	4.530.756,14
I. Patrimonio	3.517.879,41	3.517.879,41
Patrimonio	3.517.879,41	3.517.879,41
100 PATRIMONIO	3.517.879,41	3.517.879,41
III. Resultados de ejercicios anteriores	1.012.876,73	333.952,79
120 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.012.876,73	333.952,79
IV. Resultados del ejercicio	215.480,91	678.923,94
129 RESULTADOS DEL EJERCICIO	215.480,91	678.923,94
C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	343.811,86	373.542,53
II. Otras deudas a largo plazo	343.811,86	373.542,53
Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	343.811,86	373.542,53
185 DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO	343.811,86	373.542,53
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.327.964,10	444.079,13
II. Otras deudas a corto plazo	14.096,44	14.311,31
Fianzas y depósitos recibidos en corto plazo	14.096,44	14.311,31
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	14.096,44	14.311,31
III. Acreedores	1.313.867,66	429.767,82
Acreedores presupuestarios	881.358,04	0,00
400 ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PRESUPUESTO CORRIENTE	881.358,04	0,00
Acreedores no presupuestarios	355,89	355,89
419 OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	355,89	355,89
Administraciones Públicas	432.153,73	429.411,93
475 HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA POR VARIOS CONCEPTOS	256.394,49	249.228,78
476 ORGANISMOS DE PREVISION SOCIAL, ACREEDORES	175.759,24	180.183,15
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	6.418.013,01	5.348.377,80

10) 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
B) INGRESOS	9.625.400,03	8.912.850,29
1. VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	39.958,62	46.150,00
Prestaciones de servicios	39.958,62	46.150,00
Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	39.958,62	46.150,00
741 PRECIOS PUBLICOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS O REALIZACION DE ACTIVIDADES	39.958,62	46.150,00
2. AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0,00	0,00
3. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	26.070,28	21.537,76
Ingresos tributarios	26.070,28	21.537,76
Tasas	26.070,28	21.537,76
742 TASAS PARA LA UTILIZ. PRIVATIVA O APROVECHAMIENTO ESPECIAL DEL DOMINIO PUBLICO	26.070,28	21.537,76
4. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	3.311,13	8.412,53
Otros ingresos de gestión	754,44	2.940,00
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	754,44	2.940,00
777 OTROS INGRESOS	754,44	2.940,00
Otros intereses e ingresos asimilados	2.556,69	5.472,53
Otros intereses	2.556,69	5.472,53
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2.556,69	5.472,53
5. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.556.060,00	8.836.750,00
Transferencias corrientes	8.658.000,00	8.836.750,00
750 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.658.000,00	8.836.750,00
Transferencias de capital	898.060,00	0,00
755 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	898.060,00	0,00
6. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
A) GASTOS	9.409.919,12	8.233.926,35
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	8.198.860,01	8.235.397,35
Gastos de personal	7.456.582,83	7.560.761,68
Sueldos, salarios y asimilados	5.679.580,09	5.744.098,92
640 SUELDOS I SALARIOS	5.679.580,09	5.744.098,92
Cargas sociales	1.777.002,74	1.816.662,76
642 COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DE LA EMPRESA	1.716.541,08	1.750.384,19
644 OTROS GASTOS SOCIALES	60.461,66	66.278,57

Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado		90.918,03	61.738,62
68	DOTACIONES POR AMORTIZACIONES	90.918,03	61.738,62
Otros gastos de gestión		651.359,15	612.896,95
Servicios exteriores		646.619,95	603.631,47
62	SERVICIOS EXTERIORES	646.619,95	603.631,47
Tributos		4.739,20	9.265,48
63	TRIBUTOS	4.739,20	9.265,48
Gastos financieros y asimilables		0,00	0,10
Por deudas		0,00	0,10
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,10
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.211.059,11	0,00
Transferencias y subvenciones corrientes		1.211.059,11	0,00
650	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.211.059,11	0,00
5. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS		0,00	-1.471,00
Gastos y pérdidas de otros ejercicios		0,00	-1.471,00
679	GASTOS Y PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	-1.471,00
	AHORRO	215.480,91	678.923,94

11) 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		
2. (+) Derechos pendientes de cobro	481.157,03	1.160.540,23
(+) del Presupuesto corriente	1.652.950,89	868.140,54
(+) de Presupuestos cerrados	1.651.500,39	770.086,34
(+) de operaciones no presupuestarias	1.450,00	98.054,20
(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	0,00	0,00
(+) del Presupuesto corriente	1.671.775,96	817.621,66
(+) de Presupuestos cerrados	881.358,04	0,00
(+) de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00
(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	790.417,92	817.621,66
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3)	0,00	0,00
II. Saldos de dudoso cobro	462.331,96	1.211.059,11
III. Exceso de financiación afectada	0,00	0,00
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)	0,00	0,00
	462.331,96	1.211.059,11

12) Ajustes a la apertura por aplicación ICAL 2013

Descripción de los ajustes realizados en cumplimiento de lo previsto en el apartado segundo de la disposición transitoria primera de la ICAL, referente a la Apertura de la contabilidad del ejercicio 2015.

Dichos ajustes se realizan una vez realizado el asiento de apertura de la contabilidad del ejercicio 2015, siendo necesarios para que a fecha de 1 de enero de 2015 queden registrados todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento exige el nuevo Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local y se den de baja todas las partidas, activos y pasivos, cuyo reconocimiento no está permitido por dicho Plan.

- Ajustes de Reclasificación de la cuenta de Patrimonio:

Se reclasifica la cuenta 100 Patrimonio, causando baja, a la cuenta 1013 Otras Aportaciones de la Entidad o Entidades Propietarias por valor de 3.517.879,41 €; consignado en el asiento directo número 326 del libro diario.

- Ajustes de Reclasificación de la Amortización del Inmovilizado Inmaterial:

Se reclasifica la cuenta 2800 Amortización Acumulada de Inversión en Investigación en dos cuentas divisionarias del nuevo Plan General Contable mediante dos asientos directos, 2806 Amortización Acumulada de Aplicaciones Informáticas por valor de 535,67 € consignado en el asiento número 327 y 2807 Amortización Acumulada de Otro Inmovilizado Intangible por valor de 5.354,25 € consignado en el asiento número 328 del libro diario.

- Ajustes de Baja de la cuenta 2810 de la Amortización del Inmovilizado Material, y altas de las cuentas que contempla en nuevo PGCAL:

Se realiza el asiento directo de baja de la cuenta 2810 del antiguo Plan de cuentas ; Amortización Acumulada de Terrenos y Bienes Naturales por valor de 4.882.801,29 €, contra la cuenta 120 Resultados de Ejercicios anteriores, consignado en el asiento número 329 del libro diario, dando posteriormente de alta las cuentas divisionarias del nuevo Plan Contable .

- Asiento directo número 330 consignado en el diario , de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2810 Amortización Acumulada de Terrenos y Bienes Naturales por valor de 319.082,48 €.
- Asiento directo número 331 consignado en el diario , de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2811 Amortización Acumulada de Construcciones por valor de 759.222,79 €.
- Asiento directo número 333 y 334 consignado en el diario , de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2814 Amortización Acumulada Maquinaria y Utillaje por valor de 1.512.542,20€ y 187.524,66 €
- Asiento directo número 332 consignado en el diario, de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2815 Amortización Acumulada Instalaciones Técnicas por valor de 838.240,16 €
- Asiento directo número 335 consignado en el diario , de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2816 Amortización Acumulada de Mobiliario por valor de 272.202,29 €

- Asiento directo número 336 consignado en el diario , de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2817 Amortización Acumulada de Equipos para Procesos de Información por valor de 157.532,40 €
- Asiento directo número 337 consignado en el diario, de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2818 Amortización Acumulada de Elementos de Transporte por valor de 804.066,14 €
- Asiento directo número 338 consignado en el diario de la cuenta 120 Resultados de Ejercicios Anteriores a Alta de la cuenta 2819 Amortización Acumulada de Otro Inmovilizado Material por valor de 28.388,17 €

- **Modificación de Cadenas:**

Se traspasan los saldos de las cuentas 4011 Otras Cuentas a Pagar a la nueva 4010 Operaciones de Gestión por valor de 881.358,04 € pendientes de pago de 2014.

Se traspasan los saldos de la cuenta 4011 Otras cuentas a Pagar a la cuenta 4003 Otras deudas, por el importe de los gastos de Inversión de 2015 ejecutados durante los cuatro primeros meses del año, por valor de 340.825,28 €

AJUSTES A LA APERTURA ICAL 2013

Núm. Asiento	Núm. Operación	Descripción	Descripción ampliada
326	2015000300	Reclasificación del Patrimonio	
327	2015000301	Reclasificación amortización inmovilizado material	
328	2015000302	Reclasificación amortización inmovilizado material	
329	2015000303	Baja inmovilizado material	
330	2015000304	Alta amortización de terrenos	
331	2015000305	Alta amortización de construcciones	
332	2015000306	Alta amortización instalaciones técnicas	
333	2015000307	Alta amortización de maquinaria	
334	2015000308	Alta amortización de utilaje	
335	2015000309	Alta amortización de mobiliario	
336	2015000310	Alta a mortización equipos proceso de información	
337	2015000311	Alta amortización elementos de transporte	
338	2015000312	Alta amortización otro inmovilizado material	

Se adjunta los listados de la modificación de la cadena presupuestarias correspondientes al traspaso de saldos del la cuenta 4011 a la cuenta 4010 y el mayor correspondiente a las 4003.

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 4

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 1013 Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000326	01/01/2015	RECLASIFICACION PATRIMONIO		3.517.879,41		
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	3.517.879,41			3.517.879,41
TOTAL			3.517.879,41	3.517.879,41		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 1

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 120 Resultados de ejercicios anteriores

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000039	01/01/2015	Apertura cuentas patrimoniales y de orden				1.228.357,64
000329	01/01/2015	BAJA INMOVILIZADO MATERIAL		1.228.357,64	1.228.357,64	
000330	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION TERRENOS	319.082,48			6.111.158,93
000331	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION CONSTRUCCIONES	759.222,79		4.882.801,29	
000332	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION INSTALACIONES TECNICAS	838.240,16			5.792.076,45
000333	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION MAQUINARIA	1.512.542,20			5.032.853,66
000334	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION UTILLAJE	187.524,66			4.194.613,50
000335	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION MOBILIARIO	276.202,29			2.682.071,30
000336	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION EQUIP PROCESAM.INFORMAC	157.532,40			2.494.546,64
000337	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION ELEMENTS TRANSPORTE	804.066,14			2.218.344,35
000338	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION OTRO INMOVIL.MATERIAL	28.388,17			2.060.811,95
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	1.228.357,64			1.228.357,64
TOTAL			6.111.158,93	6.111.158,93		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 1

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 1013 Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000326	01/01/2015	RECLASIFICACION PATRIMONIO		3.517.879,41		3.517.879,41
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	3.517.879,41			
TOTAL			3.517.879,41	3.517.879,41		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 3

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 100		Patrimonio					
Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber	
000326	01/01/2015	Suma anterior RECLASIFICACION PATRIMONIO	895.454,48 3.517.879,41	4.413.333,89		3.517.879,41	
TOTAL			4.413.333,89	4.413.333,89			

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 1

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 100 Patrimonio

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000001	01/01/2015	EXP.C010/2014 PROLONGACION CARRIL BICI DELL JARDIN	95.910,13		95.910,13	
000002	01/01/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	8.157,82		104.067,95	
000003	01/01/2015	EXP.C008/2014 CERTIFICACION-1 NOVIEMBRE	19.433,24		123.501,19	
000004	01/01/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION -1 NOVIEMBRE	18.560,21		142.061,40	
000005	01/01/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	8.004,15		150.065,55	
000006	01/01/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION 2 ACOPIO DE MATERIALES	84.073,33		234.138,88	
000007	01/01/2015	EXP.C013/2014 CAMION VOLQUETE CON GRUA	79.255,00		313.393,88	
000008	01/01/2015	EXP.C029/2014 INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS	21.780,00		335.173,88	
000009	01/01/2015	INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES P. BENICALAP	6.999,85		342.173,73	
000010	01/01/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES BENIFERRI	7.907,35		350.081,08	
000011	01/01/2015	EXP.C030/2014 RENOVACION DE EQUIPOS INFORMATICOS	12.969,99		363.051,07	
000012	01/01/2015	EXP.C028/2014 RENOVACION DE LA INSTALACION DE	18.615,85		381.666,92	
000013	01/01/2015	EXP.C024/2014 INSTALACION DE AREA PARA MAYORES EN	13.974,41		395.641,33	
000014	01/01/2015	EXP.C025/2014 INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	12.298,44		407.939,77	
000015	01/01/2015	EXP.C020/2014 INSTALACION DE CONJUNTO PARA PERROS	20.334,05		428.273,82	
000016	01/01/2015	EXP.C022/2014 INSTALACION DE CIRCUITO PARQUE	12.989,35		441.263,17	
000017	01/01/2015	EXP.C021/2014 CREACION WEB Y APP "JARDINES DE	17.700,00		458.963,17	
000018	01/01/2015	REPONER INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES EN LOS	13.049,85		472.013,02	
000019	01/01/2015	ACONDICIONAMIENTO AULA NATURIA PARA DESPACHO	10.352,76		482.365,78	
		Suma acumulada:	482.365,78	0,00	482.365,78	

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 2

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 100 Patrimonio

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	482.365,78		482.365,78	
000020	01/01/2015	EXP.C031/2014 AJULA DE ACUSTICA MUTIS EN NATURIA	18.000,00	0,00	500.365,78	
000021	01/01/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	6.959,07		507.324,85	
000022	01/01/2015	EXP.C016/2014 CERTIFICACION 1 ACOPIO DE MATERIALES	171.002,05		678.326,90	
000023	01/01/2015	INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	14.814,27		693.141,17	
000024	01/01/2015	EXP.C009/2014 3 CERTIFICACION	31.668,71		724.809,88	
000025	01/01/2015	EXP.C008/2014 2 CERTIFICACION	45.204,55		770.014,43	
000026	01/01/2015	EXP.C010/2014 3 CERTIFICACION	89.230,59		859.245,02	
000027	01/01/2015	1 CERTIFICACION AJARDINAMIENTO INTEGRAL	22.113,02		881.358,04	
000028	01/01/2015	CURSO DE CONSELLERIA TFT 06/2011/42/46		310,00	881.048,04	
000029	01/01/2015	RECONOCIMIENTO CURSO DE CONSELLERIA 08/2011/42/46		1.140,00	879.908,04	
000030	01/01/2015	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS CORRIENTES 2014		953.440,89		73.532,85
000031	01/01/2015	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE CAPITAL INVERSIONES		698.060,00		771.592,85
000032	01/01/2015	INGRESO FIANZA DEFINITIVA TREN TURISTICO	721,21		770.871,64	
000033	01/01/2015	INGRESO FIANZA EXP.AUT09/040 ATLETIC CLUB	3.000,00		767.871,64	
000034	01/01/2015	INGRESO FIANZA EXP.10/C001 CONTRATACION DEL SERVIC	1.390,10		766.481,54	
000035	01/01/2015	INGRESO DE FIANZA EXP. AUT.10/18	3.000,00		763.481,54	
000036	01/01/2015	INGRESO FIANZA EXP.NºA003/2013 AUTORIZACION ADMINI	200,00		763.281,54	
000037	01/01/2015	FIANZA DEFINITIVA EXP.NºC014/2014	2.479,34		760.802,20	
000038	01/01/2015	INGRESO DE FIANZA EXP.C013/2014	3.305,79		757.496,41	
000039	01/01/2015	Apertura cuentas patrimoniales y de orden		2.760.383,00		3.517.879,41
		Suma acumulada:	895.454,48	4.413.333,89		3.517.879,41

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 1

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2800 Amortización acumulada de inversión en investigación

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000039	01/01/2015	Apertura cuentas patrimoniales y de orden		5.889,92		5.889,92
000327	01/01/2015	RECLASIFICACION AMORTIZACION INMOVILIZADO INMAT.	535,67			
000328	01/01/2015	RECLASIFICACION INMOVIL .INMT	5.354,25			5.354,25
TOTAL			5.889,92	5.889,92		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 2

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2806 Amortización acumulada de aplicaciones informáticas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000327	01/01/2015	RECLASIFICACION AMORTIZACION INMOVILIZADO INMAT.		535,67		535,67
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		535,67		1.071,34
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	1.071,34			
TOTAL			1.071,34	1.071,34		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 3

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2809 Amortización acumulada de otro inmovilizado Intangible

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000328	01/01/2015	RECLASIFICACION INMOVIL. INMT		5.354,25		5.354,25
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		5.354,25		10.708,50
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	10.708,50			
TOTAL			10.708,50	10.708,50		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 1

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2810 Amortización acumulada de terrenos y bienes naturales

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000039	01/01/2015	Apertura cuentas patrimoniales y de orden				
000329	01/01/2015	BAJA INMOVILIZADO MATERIAL	4.882.801,29	4.882.801,29		4.882.801,29
000330	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION TERRENOS		319.082,48		
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	319.082,48			319.082,48
TOTAL			5.201.883,77	5.201.883,77		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 2

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2811 Amortización acumulada de construcciones

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000331	01/01/2015	ALTA AMORT.CONSTRUCCIONES		759.222,79		759.222,79
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	759.222,79			
TOTAL			759.222,79	759.222,79		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 3

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2814 Amortización acumulada de maquinaria y utilillaje

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000333	01/01/2015	ALTA AMORTIZ.MAQUINARIA		1.512.542,20		1.512.542,20
000334	01/01/2015	ALTA AMORTIZCN.UTILLAJE		187.524,66		1.700.066,86
001774	30/12/2015	BAJA MAQUINARIA Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE POR	1.294,98			1.598.771,88
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		40.515,75		1.739.287,63
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	1.739.287,63			
TOTAL			1.740.582,61	1.740.582,61		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 4

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2815 Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000332	01/01/2015	ALTA AMORTIZ.INSTALAC.TECNICAS		838.240,16		838.240,16
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		18.248,25		856.488,41
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	856.488,41			
TOTAL			856.488,41	856.488,41		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 5

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2816 Amortización acumulada de mobiliario

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000335	01/01/2015	ALTA AMORTIZAC.MOBILIARIO		276.202,29		276.202,29
001783	31/12/2015	AMORTIZACION MOBILIARIO		95,69		276.297,98
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	276.297,98			
TOTAL			276.297,98	276.297,98		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 6

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000336	01/01/2015	ALTA AMORTIZAC.EQUIP PROCESAM.INFORMAC		157.532,40		157.532,40
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		7.220,07		164.752,47
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	164.752,47			
TOTAL			164.752,47	164.752,47		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 7

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2818 Amortización acumulada de elementos de transporte

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000337	01/01/2015	ALTA AMORTIZACION ELEMENTS TRANSPORTE				804.066,14
001774	30/12/2015	BAJA MAQUINARIA Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE POR	32.151,74	804.066,14		771.914,40
001780	30/12/2015	AMORTIZACION INMOVILIZADO 2015		43.538,51		815.452,91
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	815.452,91			
TOTAL			847.604,65	847.604,65		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 8

Fecha: 04/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 2819 Amortización acumulada de otro inmovilizado material

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000338	01/01/2015	ALTA AMORTIZ.OTRO INMOVIL.MATERIAL		28.388,17		28.388,17
001791	31/12/2015	Cierre de la Contabilidad	28.388,17			
TOTAL			28.388,17	28.388,17		

Ejercicio contable: 2015

MODIFICACIÓN DE CADENAS PRESUPUESTARIAS

Usuario: M.Luz

Fecha de modificación: 28/04/2015 13:13:03

Observaciones:

Cambio de cuenta:

Anterior:	Código	Descripción
	4011	Otras cuentas a pagar
Nueva:	4010	Operaciones de gestión

RELACIÓN DE OPERACIONES MODIFICADAS

N.Cadena	Operación	N.Asiento	Fecha asiento	Importe	Descripción	Aplicación
2014000524	P-MP - 2015000014	000053	02/02/2015	79.255,00	EXP.C013/2014 CAMION VOLQUETE CON GRUA	Contabilidad
2014000698	P-MP - 2015000016	000055	03/02/2015	19.433,24	EXP.C008/2014 CERTIFICACION-1 NOVIEMBRE	Contabilidad
2014000699	P-MP - 2015000109	000137	27/02/2015	45.204,55	EXP.C008/2014 2 CERTIFICACION	Contabilidad
	P-MP - 2015000017	000056	03/02/2015	18.560,21	EXP.C009/2014 CERTIFICACION -1 NOVIEMBRE	Contabilidad
	P-MP - 2015000110	000138	27/02/2015	84.073,33	EXP.C009/2014 CERTIFICACION 2 ACOPIO DE MATERIALES	Contabilidad
	P-MP - 2015000111	000139	27/02/2015	31.668,71	EXP.C009/2014 3 CERTIFICACION	Contabilidad
2014000700	P-MP - 2015000015	000054	03/02/2015	95.910,13	EXP.C010/2014 PROLONGACION CARRIL BICI DEL JARDIN	Contabilidad
	P-MP - 2015000112	000140	27/02/2015	89.230,59	EXP.C010/2014 3 CERTIFICACION	Contabilidad
2014000863	P-MP - 2015000018	000057	03/02/2015	8.157,82	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	Contabilidad
2014000926	P-MP - 2015000020	000059	03/02/2015	20.334,05	EXP.C020/2014 INSTALACION DE CONJUNTO PARA PERROS	Contabilidad
2014000928	P-MP - 2015000027	000066	04/02/2015	17.700,00	EXP.C021/2014 CREACION WEB Y APP "JARDINES DE	Contabilidad
2014000929	P-MP - 2015000021	000060	03/02/2015	12.989,35	EXP.C022/2014 INSTALACION DE CIRCUITO PARQUE	Contabilidad
2014000931	P-MP - 2015000022	000061	03/02/2015	13.974,41	EXP.C024/2014 INSTALACION DE AREA PARA MAYORES EN	Contabilidad
2014000932	P-MP - 2015000114	000142	27/02/2015	12.298,44	EXP.C025/2014 INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	Contabilidad
2014000974	P-MP - 2015000115	000143	27/02/2015	8.004,15	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	Contabilidad
2014000980	P-MP - 2015000116	000144	27/02/2015	171.002,05	EXP.C016/2014 CERTIFICACION 1 ACOPIO DE MATERIALES	Contabilidad
	P-MP - 2015000023	000062	03/02/2015	22.113,02	1 CERTIFICACION AJARDINAMIENTO INTEGRAL	Contabilidad
2014001002	P-MP - 2015000019	000058	03/02/2015	21.780,00	EXP.C029/2014 INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS	Contabilidad
2014001003	P-MP - 2015000026	000065	03/02/2015	12.969,99	EXP.C030/2014 RENOVACION DE EQUIPOS INFORMATICOS	Contabilidad
2014001004	P-MP - 2015000119	000147	27/02/2015	18.000,00	EXP.C031/2014 AULA DE ACUSTICA MUTIS EN NATURIA	Contabilidad

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 2

Fecha: 28/04/2015

Ejercicio contable: 2015

MODIFICACIÓN DE CADENAS PRESUPUESTARIAS

RELACIÓN DE OPERACIONES MODIFICADAS

N.Cadena	Operación	N.Asiento	Fecha asiento	Importe	Descripción	Aplicación
2014001005	P-MP - 2015000024	000063	03/02/2015	18.615,85	EXP.C028/2014 RENOVACION DE LA INSTALACION DE	Contabilidad
2014001010	P-MP - 2015000113	000141	27/02/2015	7.907,35	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES BENIFERRI	Contabilidad
2014001020	P-MP - 2015000117	000145	27/02/2015	13.049,85	REPONER INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES EN LOS	Contabilidad
2014001021	P-MP - 2015000118	000146	27/02/2015	10.352,76	ACONDICIONAMIENTO AULA NATURIA PARA DESPACHO	Contabilidad
2014001022	P-MP - 2015000120	000148	27/02/2015	6.959,07	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	Contabilidad
2014001023	P-MP - 2015000121	000149	27/02/2015	14.814,27	INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	Contabilidad

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 73

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4010

Operaciones de gestión

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000001	01/01/2015	EXP.C010/2014 PROLONGACION CARRIL BICI DELL JARDIN		95.910,13		95.910,13
000002	01/01/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES		8.157,82		104.067,95
000003	01/01/2015	EXP.C008/2014 CERTIFICACION-1 NOVIEMBRE		19.433,24		123.501,19
000004	01/01/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION -1 NOVIEMBRE		18.560,21		142.061,40
000005	01/01/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES		8.004,15		150.065,55
000006	01/01/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION 2 ACOPIO DE MATERIALES		84.073,33		234.138,88
000007	01/01/2015	EXP.C013/2014 CAMION VOLQUETE CON GRUA		79.255,00		313.393,88
000008	01/01/2015	EXP.C029/2014 INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS		21.780,00		335.173,88
000009	01/01/2015	INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES P. BENICALAP		6.999,85		342.173,73
000010	01/01/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES BENIFERRI		7.907,35		350.081,08
000011	01/01/2015	EXP.C030/2014 RENOVACION DE EQUIPOS INFORMATICOS		12.969,99		363.051,07
000012	01/01/2015	EXP.C028/2014 RENOVACION DE LA INSTALACION DE		18.615,85		381.666,92
000013	01/01/2015	EXP.C024/2014 INSTALACION DE AREA PARA MAYORES EN		13.974,41		395.641,33
000014	01/01/2015	EXP.C025/2014 INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES		12.298,44		407.939,77
000015	01/01/2015	EXP.C020/2014 INSTALACION DE CONJUNTO PARA PERROS		20.334,05		428.273,82
000016	01/01/2015	EXP.C022/2014 INSTALACION DE CIRCUITO PARQUE		12.989,35		441.263,17
000017	01/01/2015	EXP.C021/2014 CREACION WEB Y APP "JARDINES DE		17.700,00		458.963,17
000018	01/01/2015	REPONER INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES EN LOS		13.049,85		472.013,02
000019	01/01/2015	ACONDICIONAMIENTO AULA NATURIA PARA DESPACHO		10.352,76		482.365,78
		Suma acumulada:	0,00	482.365,78		482.365,78

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 74

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4010

Operaciones de gestión

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	0,00	482.365,78		482.365,78
000020	01/01/2015	EXP.C031/2014 AULA DE ACUSTICA MUTIS EN NATURIA		18.000,00		500.365,78
000021	01/01/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES		6.959,07		507.324,85
000022	01/01/2015	EXP.C016/2014 CERTIFICACION 1 ACOPIO DE MATERIALES		171.002,05		678.326,90
000023	01/01/2015	INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES		14.814,27		693.141,17
000024	01/01/2015	EXP.C009/2014 3 CERTIFICACION		31.668,71		724.809,88
000025	01/01/2015	EXP.C008/2014 2 CERTIFICACION		45.204,55		770.014,43
000026	01/01/2015	EXP.C010/2014 3 CERTIFICACION		89.230,59		859.245,02
000027	01/01/2015	1 CERTIFICACION AJARDINAMIENTO INTEGRAL		22.113,02		881.358,04
000053	02/02/2015	EXP.C013/2014 CAMION VOLQUETE CON GRUA	79.255,00			802.103,04
000054	03/02/2015	EXP.C010/2014 PROLONGACION CARRIL BICI DEL JARDIN	95.910,13			706.192,91
000055	03/02/2015	EXP.C008/2014 CERTIFICACION-1 NOVIEMBRE	19.433,24			686.759,67
000056	03/02/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION -1 NOVIEMBRE	18.560,21			668.199,46
000057	03/02/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	8.157,82			660.041,64
000058	03/02/2015	EXP.C029/2014 INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS	21.780,00			638.261,64
000059	03/02/2015	EXP.C020/2014 INSTALACION DE CONJUNTO PARA PERROS	20.334,05			617.927,59
000060	03/02/2015	EXP.C022/2014 INSTALACION DE CIRCUITO PARQUE	12.989,35			604.938,24
000061	03/02/2015	EXP.C024/2014 INSTALACION DE AREA PARA MAYORES EN	13.974,41			590.963,83
000062	03/02/2015	1 CERTIFICACION AJARDINAMIENTO INTEGRAL	22.113,02			568.850,81
000063	03/02/2015	EXP.C028/2014 RENOVACION DE LA INSTALACION DE	18.615,85			550.234,96
000064	03/02/2015	INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES P. BENICALAP	6.999,85			543.235,11
		Suma acumulada:	338.122,93	881.358,04		543.235,11

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 75

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4010 Operaciones de gestión

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	338.122,93	881.358,04		
000065	03/02/2015	EXP.C030/2014 RENOVACION DE EQUIPOS INFORMATICOS	12.969,99			543.235,11
000066	04/02/2015	EXP.C021/2014 CREACION WEB Y APP "JARDINES DE	17.700,00			530.265,12
000137	27/02/2015	EXP.C008/2014 2 CERTIFICACION	45.204,55			512.565,12
000138	27/02/2015	EXP.C009/2014 CERTIFICACION 2 ACOPIO DE MATERIALES	84.073,33			467.360,57
000139	27/02/2015	EXP.C009/2014 3 CERTIFICACION	31.668,71			383.287,24
000140	27/02/2015	EXP.C010/2014 3 CERTIFICACION	89.230,59			351.618,53
000141	27/02/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES BENIFERRI	7.907,35			262.387,94
000142	27/02/2015	EXP.C025/2014 INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	12.298,44			254.480,59
000143	27/02/2015	INSTALACION DE EQUIPOS BIOSALUDABLES	8.004,15			242.182,15
000144	27/02/2015	EXP.C016/2014 CERTIFICACION 1 ACOPIO DE MATERIALES	171.002,05			234.178,00
000145	27/02/2015	REPONER INSTALACION EQUIPOS BIOSALUDABLES EN LOS	13.049,85			63.175,95
000146	27/02/2015	ACONDICIONAMIENTO AULA NATURIA PARA DESPACHO	10.352,76			50.126,10
000147	27/02/2015	EXP.C031/2014 AULA DE ACUSTICA MUTIS EN NATURIA	18.000,00			39.773,34
000148	27/02/2015	INSTALACION DE UN CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	6.959,07			21.773,34
000149	27/02/2015	INSTALACION CONJUNTO DE JUEGOS INFANTILES	14.814,27			14.814,27
TOTAL			881.358,04	881.358,04		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 65

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003 Otras deudas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior a 01/01/2015	0,00	0,00		
000224	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA 4 CERTIFICACION		1.549,34		1.549,34
000225	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 1 CERTIFICACION FINAL		86,37		1.635,71
000226	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 5 CERTIFICACION		2.383,19		4.018,90
000227	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA CERTIFICACION FINAL		2.114,46		6.133,36
000228	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 2 CERTIFICACION		3.773,17		9.906,53
000229	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 3 CERTIFICACION		13.263,37		23.169,90
000230	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA CERTIFICACION FINAL		1.440,40		24.610,30
000231	31/03/2015	OBRA AJARDINAMIENTO RUAYA 3 CERTIFICACION		27.200,76		51.811,06
000232	31/03/2015	OBRA AJARDINAMIENTO RUAYA 4 CERTIFICACION		124.073,51		175.884,57
000233	31/03/2015	OBRA REINTEG. PAISAJISTICA T. IV 6 CERTIFICACION		46.515,84		222.400,41
000234	31/03/2015	ERTIFICACIÓN-3 (ENERO 2015) EXP.C008/2014 DE LA OB		16.749,57		239.149,98
000235	31/03/2015	ERTIFICACIÓN-4 (ENERO 2015) EXP.C009/2014 DE LA OB		9.626,46		248.776,44
000236	31/03/2015	onorarios por la 3ª certificación DIRECCION DE LA		792,57		249.569,01
000237	31/03/2015	ERTIFICACIÓN-4 (FEBRERO 2015) EXP.C008/2014 OBRA R		32.742,02		282.311,03
000238	31/03/2015	ERTIFICACIÓN-5 (FEBRERO 2015) EXP.C009/2014 REINTE		52.430,28		334.741,31
000239	31/03/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA EXP.C009/2014 4 CERTI		4.259,05		339.000,36
000240	09/04/2015	CERTIFICACION 5 ULTIMA EXP.C008/2014 *		1.824,92		340.825,28
000285	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA EXP.C009/2014 4 CERTI	4.259,05			336.566,23
000286	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 5 CERTIFICACION	2.363,19			334.183,04
		Suma acumulada:	6.642,24	340.825,28		334.183,04

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 66

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003		Otras deudas						
Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber		
		Suma anterior	6.642,24	340.825,28		334.183,04		
000287	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA CERTIFICACION FINAL	2.114,46			332.068,58		
000288	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 2 CERTIFICACION	3.773,17			328.295,41		
000289	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA 3 CERTIFICACION	13.263,37			315.032,04		
000290	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA CERTIFICACION FINAL	1.440,40			313.591,64		
000291	14/04/2015	ERTIFICACIÓN-4 (ENERO 2015) EXP.C009/2014 DE LA OB	9.626,46			303.965,18		
000292	14/04/2015	ERTIFICACIÓN-3 (ENERO 2015) EXP.C008/2014 DE LA OB	16.749,57			287.215,61		
000293	14/04/2015	onorarios por la 3ª certificación DIRECCION DE LA	792,57			286.423,04		
000294	14/04/2015	ERTIFICACIÓN-4 (FEBRERO 2015) EXP.C008/2014 OBRA R	32.742,02			253.681,02		
000295	14/04/2015	ERTIFICACIÓN-5 (FEBRERO 2015) EXP.C009/2014 REINTE	52.430,28			201.250,74		
000296	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION DE OBRA 4 CERTIFICACION	1.549,34			199.701,40		
000297	14/04/2015	HONORARIOS DIRECCION OBRA I CERTIFICACION FINAL	86,37			199.615,03		
000298	14/04/2015	OBRA AJARDINAMIENTO RUAYA 3 CERTIFICACION	27.200,76			172.414,27		
000299	14/04/2015	OBRA AJARDINAMIENTO RUAYA 4 CERTIFICACION	124.073,51			48.340,76		
000300	14/04/2015	OBRA REINTEG. PAISAJISTICA T. IV 6 CERTIFICACION	46.515,84			1.824,92		
000301	14/04/2015	CERTIFICACION 5 ULTIMA EXP.C008/2014 °	1.824,92					
000342	04/05/2015	CERTIFICACION 5 FINAL OBRA EXP.C016/14		24.674,72		24.674,72		
000343	04/05/2015	CERTIFICACION 5 FINAL OBRA EXP.C016/14	24.674,72					
000347	05/05/2015	onorarios por la redacción del proyecto básico y d		3.997,71		3.997,71		
000348	05/05/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015		3.964,66		7.962,37		
000349	05/05/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015	3.964,66			3.997,71		
		Suma acumulada:	369.464,66	373.462,37		3.997,71		

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 67

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003 Otras deudas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
000350	05/05/2015	Suma anterior	369.464,66	373.462,37		3.997,71
		onorarios por la redacción del proyecto básico y d	3.997,71			
000351	05/05/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C003/2015				
000352	05/05/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C003/2015	3.823,61	3.823,61		3.823,61
000433	11/05/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015				
000434	11/05/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015	3.630,00	3.630,00		3.630,00
000512	29/05/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS EN JARDINES :ARBOLADO				
000513	29/05/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS EN JARDINES :ARBOLADO	1.903,55	1.903,55		1.903,55
000600	03/06/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA C018/2015				
000601	04/06/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA C018/2015	8.978,71	8.978,71		8.978,71
000602	04/06/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS :MATERIAL DE RIEGO				
000603	04/06/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS .MATERIAL DE RIEGO	2.784,44	2.784,44		2.784,44
000604	04/06/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015				
000605	04/06/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015	1.978,93	1.978,93		1.978,93
000607	09/06/2015	NUEVOS EQUIPAMIENTOS PARA JARDINES : BANCOS,				
000608	09/06/2015	NUEVOS EQUIPAMIENTOS PARA JARDINES : BANCOS,	8.082,80	8.082,80		8.082,80
000613	09/06/2015	PROLONGACION DEL CARRIL BICI DEL JARDIN DEL TURIA				
000614	09/06/2015	RECUPERACION AMBIENTAL TRAMO III .JTURIA EXP.C008				
000615	09/06/2015	REINTEGRACION PAISAJISTICA Y RECUPERACION AMBIENTA				
000616	09/06/2015	PROLONGACION DEL CARRIL BICI DEL JARDIN DEL TURIA	5.837,71	10.860,75		16.698,46
000617	09/06/2015	REINTEGRACION PAISAJISTICA Y RECUPERACION AMBIENTA	12.577,82	12.577,82		29.276,28
		Suma acumulada:	423.059,94	433.920,69		10.860,75

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 68

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003		Otras deudas							
Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber			
		Suma anterior	423.059,94	433.920,69		10.860,75			
000618	09/06/2015	RECUPERACION AMBIENTAL TRAMO III JTURIA EXP.C008	10.860,75						
000807	07/09/2015	CERTIFICACIÓN N°2 EXP.C020/2015		12.205,81		12.205,81			
000808	07/09/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015		1.021,07		13.226,88			
000809	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015		461,01		13.687,89			
000810	07/09/2015	INSTALACION DE CONJUNTOS DE JUEGOS INFANTILES EXP.		21.778,51		35.466,40			
000811	07/09/2015	AJARDINAMIENTO PROVISIONAL JARDINES ANTIGUA		48.269,99		83.736,39			
000812	07/09/2015	VALLADO PERIMETRAL EN JARDIN DE MORVEDRE		75.034,52		158.770,91			
000813	07/09/2015	AJARDINAMIENTO PROVISIONAL ANTIGUA FABRICA TABACOS		70.103,52		228.874,43			
000814	07/09/2015	TRABAJOS TECNICOS DE REDACCION DE PROYECTO DE		4.840,00		233.714,43			
000815	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C002/2015		7.340,90		241.055,33			
000816	07/09/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS EN JARDINES :ARBOLADO		1.846,35		242.901,68			
000817	07/09/2015	NUEVOS EQUIPAMIENTOS PARA JARDINES EXP.C029/2015		10.039,35		252.941,03			
000818	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C001/2015		1.363,16		254.304,19			
000819	07/09/2015	SISTEMA DE RIEGO INTELIGENTE JARDIN TURIA Y PARQUE		74.288,54		328.592,73			
000820	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C001/2015		2.438,85		331.031,58			
000821	07/09/2015	REGENERACION DE CAMINOS ALUMBRADO Y OTRAS ACTUACIO		26.418,09		357.449,67			
000822	07/09/2015	REMODELACION Y CONSTRUCCION DE 5 AREAS DE JUEGO	1.021,07	81.753,80		439.203,47			
000823	07/09/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015				438.182,40			
000824	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C001/2015	2.438,85			435.743,55			
000825	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C001/2015	1.363,16			434.380,39			
Suma acumulada:			438.743,77	873.124,16		434.380,39			

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 69

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003 Otras deudas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	438.743,77	873.124,16		434.380,39
000826	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA DEL PROYECTO EXP.C002/2015	7.340,90			427.039,49
000827	07/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015	461,01			426.578,48
000828	07/09/2015	VALLADO PERIMETRAL EN JARDIN DE MORVEDRE	75.034,52			351.543,96
000829	07/09/2015	TRABAJOS TECNICOS DE REDACCION DE PROYECTO DE	4.840,00			346.703,96
000830	07/09/2015	NUEVAS AREAS AJARDINADAS EN JARDINES ARBOLADO	1.846,35			344.857,61
000831	07/09/2015	NUEVOS EQUIPAMIENTOS PARA JARDINES EXP.C029/2015	10.039,35			334.818,26
000832	07/09/2015	SISTEMA DE RIEGO INTELIGENTE JARDIN TURIA Y PARQUE	74.288,54			260.529,72
000833	07/09/2015	REGENERACION DE CAMINOS ALUMBRADO Y OTRAS ACTUACIO	26.418,09			234.111,63
000889	23/09/2015	INSTALACION DE CONJUNTOS DE JUEGOS INFANTILES EXP.	21.778,51			212.333,12
000890	23/09/2015	CERTIFICACIÓN Nº2 EXP.C020/2015	12.205,81			200.127,31
000891	23/09/2015	REMODELACION Y CONSTRUCCION DE 5 AREAS DE JUEGO	81.753,80			118.373,51
000892	23/09/2015	AJARDINAMIENTO PROVISIONAL ANTIGUA FABRICA TABACOS	70.103,52			48.269,99
000893	23/09/2015	AJARDINAMIENTO PROVISIONAL JARDINES ANTIGUA	48.269,99			
001004	24/09/2015	REGENERACION DE CAMINOS ALUMBRADO Y OTRAS ACTUACIO		47.258,47		47.258,47
001005	24/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C003/2015		3.636,44		50.894,91
001006	24/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015		1.222,18		52.117,09
001007	24/09/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO		28.212,47		80.329,56
001008	24/09/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO		10.641,68		90.971,24
001013	25/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015 3 CERTI		2.087,40		93.058,64
001009	28/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015	1.222,18			91.836,46
		Suma acumulada:	874.346,34	966.182,80		91.836,46

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 70

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003 Otras deudas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	874.346,34	966.182,80		91.836,46
001010	28/09/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C003/2015				88.200,02
001011	28/09/2015	REGENERACION DE CAMINOS ALUMBRADO Y OTRAS ACTUACIO	3.636,44			40.941,55
001012	28/09/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO	47.258,47			12.729,08
001025	14/10/2015	ADQUISICION DE BOMBA Y MOTOR SUMERGIDOS T.III	28.212,47			15.194,12
001026	14/10/2015	ADQUISICION DE SOPLADOR Y CORTASETOS PARA JARDINES		2.465,04		16.721,55
001027	14/10/2015	ADQUISICION DE EQUIPOS CONTROL DE PRESENCIA JARDIN		1.527,43		18.609,15
001028	14/10/2015	REPOSICION MATERIAL INFORMATICO SISTEMA DE RIEGO		1.887,60		20.998,90
001029	14/10/2015	ADQUISICION DE MATERIALES PUESTA A PUNTO FUENTE		2.389,75		24.386,55
001030	14/10/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO		3.387,65		72.571,25
001034	15/10/2015	ADQUISICION BOMBA MIZAR-60 230V/CB PARQUE ORRIOLS		48.184,70		72.819,91
001032	27/10/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO	10.641,68			62.178,23
001033	27/10/2015	DIRECCION DE OBRA Y PROYECTO EXP.C004/2015 3 CERTI	2.087,40			60.090,83
001035	27/10/2015	ADQUISICION BOMBA MIZAR-60 230V/CB PARQUE ORRIOLS	248,66			59.842,17
001056	02/11/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015		630,00		60.472,17
001057	02/11/2015	ADQUISICION SUPLEMENTO MANDOAS A DISTANCIA		7.889,20		68.361,37
001058	02/11/2015	ADQUISICION DE BOMBA Y MOTOR SUMERGIDOS T.III	2.465,04			65.896,33
001059	02/11/2015	ADQUISICION DE SOPLADOR Y CORTASETOS PARA JARDINES	1.527,43			64.368,90
001060	02/11/2015	ADQUISICION DE EQUIPOS CONTROL DE PRESENCIA JARDIN	1.887,60			62.481,30
001061	02/11/2015	REPOSICION MATERIAL INFORMATICO SISTEMA DE RIEGO	2.389,75			60.091,55
001062	02/11/2015	RECUPERACION AMBIENTAL DEL ENTORNO AZUD DEL ORO	48.184,70			11.906,85
		Suma acumulada:	1.022.865,98	1.034.792,83		11.906,85

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Página: 71

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 4003 Otras deudas

Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber
		Suma anterior	1.022.885,98	1.034.792,83		11.906,85
001063	02/11/2015	PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA EXP.C020/2015	630,00			11.276,85
001064	02/11/2015	ADQUISICION DE MATERIALES PUESTA A PUNTO FUENTE	3.387,65			7.889,20
001065	02/11/2015	ADQUISICION SUPLEMENTO MANDOS A DISTANCIA	7.889,20			
001347	04/11/2015	ADQUISICION DE HIDROLIMPIADORA		2.690,86		2.690,86
001348	17/11/2015	REPARACION Y PPUSTA EN FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA		34.418,67		37.109,53
001529	18/11/2015	ADQUISICION DE UTILES Y HERRAMIENTAS PARA JARDINES		1.767,87		38.877,40
001530	18/11/2015	ADQUISICION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE BOMBA		1.035,03		39.912,43
001531	18/11/2015	ADQUISICION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO SISTEMA		2.934,06		42.846,49
001349	20/11/2015	REPARACION Y PPUSTA EN FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA	34.418,67			8.427,82
001528	27/11/2015	ADQUISICION DE HIDROLIMPIADORA	2.690,86			5.736,96
001545	30/11/2015	CERTIFICACION FINAL OBRA REGENERACION CAMINOS		3.476,11		9.213,07
001546	30/11/2015	MODULS PROGRAMADOR BLUETOOTH EXP.C046/2015		2.432,40		11.645,47
001596	30/11/2015	CERTIFICACION FINAL OBRA REGENERACION CAMINOS	3.476,11			8.169,36
001597	30/11/2015	MODULS PROGRAMADOR BLUETOOTH EXP.C046/2015	2.432,40			5.736,96
001605	11/12/2015	ADQUISICION DE UTILES Y HERRAMIENTAS JARDINERIA		2.787,77		8.524,73
001697	16/12/2015	MAQUINARIA DE JARDINERIA EXP.C042/2015		7.544,35		16.069,08
001599	17/12/2015	VEHICLE TRANSPORT ELECTRIC PER A PARC DE CAPÇALERA		12.863,05		28.932,13
001600	17/12/2015	VEHICLE TRANSPORT ELECTRIC PER A PARC DE CAPÇALERA	12.863,05			16.069,08
001601	17/12/2015	ADQUISICION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO SISTEMA	2.934,06			13.135,02
001602	17/12/2015	ADQUISICION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE BOMBA	1.035,03			12.099,99
		Suma acumulada:	1.094.643,01	1.106.743,00		12.099,99

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

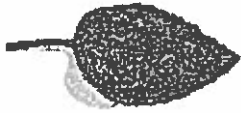
Página: 72

Fecha: 05/05/2016

Ejercicio contable: 2015

MAYOR DE CUENTAS

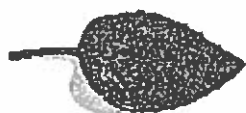
Cuenta: 4003		Otras deudas					
Núm. Asiento	Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo Debe	Saldo Haber	
		Suma anterior	1.094.643,01	1.106.743,00			
001603	17/12/2015	ADQUISICION DE UTILES Y HERRAMIENTAS PARA JARDINES				12.099,99	
001606	17/12/2015	ADQUISICION DE UTILES Y HERRAMIENTAS JARDINERIA	1.767,87			10.332,12	
001705	18/12/2015	MAQUINA TRITURADORA DE BRANQUES PER A RECICLATGE	2.787,77			7.544,35	
001698	22/12/2015	MAQUINARIA DE JARDINERIA EXP.C042/2015		21.652,95		29.197,30	
001700	22/12/2015	GUËISER PER A OXIGENAR L'AIGUA DEL PARC CAPÇALERA	7.544,35			21.652,95	
001701	22/12/2015	GUËISER PER A OXIGENAR L'AIGUA DEL PARC CAPÇALERA	18.248,25			39.901,20	
001706	22/12/2015	MAQUINA TRITURADORA DE BRANQUES PER A RECICLATGE	21.652,95			21.652,95	
001711	22/12/2015	ASDQUISICION JUEGOS INFANTIL PARA PARQUES		2.971,76			
001712	22/12/2015	ASDQUISICION JUEGOS INFANTIL PARA PARQUES	2.971,76			2.971,76	
001763	28/12/2015	10 EQUIPOS INFORMATICOS 2 PROYECTORES PARA AULAS					
001764	28/12/2015	10 EQUIPOS INFORMATICOS 2 PROYECTORES PARA AULAS	15.910,29		15.910,29		
001772	28/12/2015	VEHICULO DE TRANSPORTE EXP.C043/2015					
001773	28/12/2015	VEHICULO DE TRANSPORTE EXP.C043/2015	14.885,27		14.885,27		
TOTAL			1.180.411,52	1.180.411,52			



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES
Y ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

ACTA DE ARQUEO

01/01/2015 AL 31/12/2015



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES
Y ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 31/12/2015

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2015 hasta 31/12/2015

Liquidación del presupuesto de gastos (Por Ap.Pres.: Orgánica + Programa + Económica)

Orig.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripción	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes de pago a 31/12/2015	Remanentes de crédito
					Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas				
0	171	10100	01	Retribuciones básicas.	67.737,15	0,00	67.737,15	74.405,25	74.405,25	74.405,25	0,00	-6.668,10	
0	171	10101	01	Otros complementos Personal titular Organo Rector	18.487,71	0,00	18.487,71	11.819,40	11.819,40	11.819,40	0,00	6.668,31	
0	171	13000	01	Retribuciones básicas.	5.504.299,95	-373.246,86	5.131.053,09	4.999.315,88	4.999.315,88	4.999.315,88	0,00	131.737,21	
0	171	15000	04	Productividad.	540.960,00	-76.753,14	464.206,86	446.949,18	446.949,18	446.949,18	0,00	17.257,68	
0	171	15200	01	Otros incentivos al tendimiento.	18.000,00	0,00	18.000,00	15.978,40	15.978,40	15.978,40	0,00	2.021,60	
0	171	16000	01	Seguridad Social.	1.937.907,70	-300.000,00	1.637.907,70	1.527.006,74	1.527.006,74	1.527.006,74	0,00	110.900,96	
0	171	16205	01	Seguros Personal	25.000,00	0,00	25.000,00	22.209,22	22.209,22	22.209,22	0,00	2.790,78	
0	171	16209	01	Otros gastos sociales.	50.000,00	0,00	50.000,00	35.444,00	35.444,00	35.444,00	0,00	14.556,00	
0	171	21200	01	Edificios y otras construcciones.	5.000,00	0,00	5.000,00	6.291,62	6.291,62	6.291,62	0,00	-1.291,62	
0	171	21300	01	Mquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	10.000,00	0,00	10.000,00	19.483,32	19.483,32	19.483,32	0,00	-9.483,32	
0	171	21400	01	Elementos de transporte.	10.000,00	0,00	10.000,00	18.169,13	18.169,13	18.169,13	0,00	-8.169,13	
0	171	21500	04	Repa.Mant.conservación Mobiliario y Enseres	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
0	171	21600	01	Rep.Equipos para procesos de información.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
0	171	22000	01	Material de Oficina	5.000,00	0,00	5.000,00	3.489,09	3.489,09	3.489,09	0,00	1.510,91	
0	171	22001	01	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
0	171	22103	01	Combustibles y carburantes.	50.000,00	0,00	50.000,00	62.127,84	62.127,84	62.127,84	0,00	-12.127,84	
0	171	22104	04	Vestuario.	20.000,00	0,00	20.000,00	16.943,19	16.943,19	16.943,19	0,00	3.056,81	
0	171	22199	01	Suministros	300.494,35	-75.000,00	225.494,35	204.689,17	204.689,17	204.689,17	0,00	20.805,18	
0	171	22200	01	Comunicaciones	5.000,00	0,00	5.000,00	304,13	304,13	304,13	0,00	4.695,87	
0	171	22400	01	Primas de seguros.	35.000,00	0,00	35.000,00	13.081,57	13.081,57	13.081,57	0,00	21.918,43	
0	171	22502	01	Tributos de las Entidades Locales.	8.000,00	0,00	8.000,00	4.254,39	4.254,39	4.254,39	0,00	3.745,61	
0	171	22699	01	Gastos diversos.	7.000,00	0,00	7.000,00	2.053,59	2.053,59	2.053,59	0,00	4.946,41	
0	171	22799	01	Trabajos realizados por otras empresas	96.900,14	0,00	96.900,14	136.378,31	136.378,31	136.378,31	0,00	-37.578,17	
0	171	23000	01	DIETAS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
0	171	23100	01	LOCOMOCION	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
0	171	35900	01	Otros gastos financieros.	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
0	171	48100	01	PREMIOS Y BECAS	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	
0	171	60900	01	Inversiones Bienes destinados al uso general.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	
0	171	61900	01	Inv.Reposición infraestructuras	799.930,00	940.000,00	1.739.930,00	1.082.559,76	1.082.559,76	1.082.559,76	0,00	657.370,24	
0	171	62300	01	Mquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	10,00	50.000,00	60.000,00	67.056,20	67.056,20	67.056,20	0,00	-17.046,20	
0	171	62400	01	Material Transporte	10,00	20.000,00	30.000,00	14.885,27	14.885,27	14.885,27	0,00	5.124,73	
0	171	62500	01	Mobiliario y enseres	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Ejercicio Contable: 2015

SITUACIÓN DE GASTOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2015 hasta 31/12/2015

Liquidación del presupuesto de gastos (Por Ap.Pres.: Orgánica + Programa + Económica)

Ord.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripción	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS						Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Obligaciones pendientes de pago a 31/12/2015	Remanentes de crédito
					Iniciales	Modificaciones	Definitivos	Gastos comprometidos						
0	171	62600	01	Equipos para procesos de información.	10,00	15.000,00	15.010,00	15.910,29	15.910,29	15.910,29	0,00	-900,29		
0	171	63100	01	Terrenos y bienes naturales al funcionamiento	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00		
0	171	64000	01	Inversiones de carácter inmaterial.	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00		
0	171			Parques y jardines.	9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00	924.192,06		
0				AYUNTAMIENTO	9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00	924.192,06		
				TOTAL	9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	8.800.804,94	8.800.804,94	8.800.804,94	0,00	924.192,06		

Ejercicio Contable: 2015

SITUACIÓN DE INGRESOS. PRESUPUESTO DE EJERCICIO CORRIENTE desde 01/01/2015 hasta 31/12/2015

Liquidación del presupuesto de ingresos (Por Ap.Pres.: Orgánica + Económica)

Org.	Econ.	Descripción	Previsiones presupuestarias						Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos pendientes de cobro a 31/12/2015	Exceso / defecto previsión
			Previsiones iniciadas	Modificaciones	Previsiones definitivas	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos				
0	33900	Otras tasas por utilización privativa del dom	15.000,00	0,00	15.000,00	20.070,28	0,00	0,00	20.070,28	0,00	5.070,28	
0	34900	Otros precios públicos.	51.885,00	0,00	51.885,00	37.225,00	0,00	0,00	37.225,00	0,00	-14.660,00	
0	39900	Otros ingresos diversos.	10,00	0,00	10,00	1.928,35	0,00	0,00	1.928,35	0,00	1.918,35	
0	40000	De la Administración General de la Entidad Lo	8.658.000,00	0,00	8.658.000,00	8.658.000,00	0,00	0,00	8.658.000,00	1.681.000,00	0,00	
0	42100	Del Servicio Público de Empleo Estatal.	1,00	0,00	1,00	2.139,33	0,00	0,00	2.139,33	0,00	2.138,33	
0	45500	De Comunidades Autónomas.	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	
0	52000	Intereses de depósitos.	100,00	0,00	100,00	1.681,52	0,00	0,00	1.681,52	0,00	1.581,52	
0	70000	De la Administración General de la Entidad Lo	800.000,00	200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	200.000,00	0,00	
0		AYUNTAMIENTO	9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	9.721.044,48	0,00	0,00	9.721.044,48	1.861.000,00	-3.952,52	
		TOTAL	9.524.997,00	200.000,00	9.724.997,00	9.721.044,48	0,00	0,00	9.721.044,48	1.861.000,00	-3.952,52	



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES
Y ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

ESTADO DE LA TESORERIA 31/12/2015



"la Caixa"

D. JORDI MUÑOZ RIERA, apoderado de CaixaBank S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, figurando asimismo inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona al tomo 42657, folio 33, hoja B-41.232, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en Barcelona, Avenida Diagonal 621

CERTIFICA:

Que la entidad **O.A.M. PARQUES Y JARDINES Y ESCUELA DE JARDINERIA**, con CIF Q4601297G, es titular individual de la cuenta corriente número **2100-0736-01-2200383652**, abierta en la oficina 0736. Dicho depósito acredita en fecha **31/12/2015** un saldo de **132.429,54 €**.

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en Valencia, a 14 de ENERO 2016.

CAIXABANK, S.A.
8681, CENTRO DE INSTITUCIONES VALENCIA-CASTELLON



14 ENE 2016

Centro Instituciones Valencia -
Castellón - 8681
C. Pintor Sorolla, 2 PL.1
46002 VALENCIA



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y
ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

**OA PARQUES Y JARDINES Y ESCUELA DE JARDINERIA
ESTADO DE TESORERIA
EXISTENCIAS EN LA TESORERIA
Del día 01-01-2015 al día 31-12-2015**

CUENTA	TITULO	EXIST. INICIALES	COBROS	PAGOS	EXIST.FINAL
5710	LA CAIXA	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
	TOTAL	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
5740	CAJA PAGOS A JUSTIFICAR		0,00	0,00	0,00
557	FORMALIZACION		2.757.432,14	2.757.432,14	0,00
	TOTAL	481.157,03	12.268.977,51	12.617.705,00	132.429,54

EL GERENTE

EL INTERVENTOR
DELEGADO

EL TESORERO
DELEGADO



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y
ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

**INFORME A LA JUNTA RECTORA DEL ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL DE PARQUES
Y JARDINES SINGULARES Y ESCUELA DE JARDINERIA**

1.- El Arqueo realizado a 31-12-2015 presenta un saldo total de Presupuesto y CONOP de 132.429,54 €
(CIENTO TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS VEINTINUEVE EUROS CON CINCUENTA Y CUATRO CÉNTIMOS)

Sdo. C/C 2100-0736-01-2200383652 LA CAIXA	132.429,54 €
TOTAL BANCOS.....	132.429,54 €
Saldo caja	- €
TOTAL SALDO	132.429,54 €

2.- Los saldos que presentan Caja y las Cuentas Bancarias que el Organismo Autónomo Municipal de Parques y Jardines y Escuela de Jardinería y Paisaje, mantienen en los siguientes Bancos a 31-12-2015 de 132.429,54 € (CIENTO TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS VEINTINUEVE EUROS CON CINCUENTA Y CUATRO CÉNTIMOS)

Sdo. C/C 2100-0736-01-2200383652 LA CAIXA	132.429,54 €
TOTAL BANCOS.....	132.429,54 €
Saldo caja	- €
TOTAL SALDO	132.429,54 €

Saldos según Extractos Bancarios.....	132.429,54 €
Saldos según Arqueo OAM PARQUES Y ESCUELA.....	132.429,54 €
Diferencias entre ambos saldos.....	0,00 €



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y
ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

COPIA DEL ACTA DE ARQUEO AL 31-12-2015

En Valencia a 31 de diciembre de 2015 constituidos en la Tesorería de este Organismo se procedió a efectuar el arqueo de fondos existentes en esta fecha, y comprobados previamente los libros de contabilidad de la Intervención con los de la Tesorería, aparecieron conformes dando el siguiente resultado:

Existencias iniciales 01/01/2015.....		481.157,03 €
COBROS:		
Presupuestarios.....	6.737.923,34 €	
No Presupuestarios.....	2.773.622,03 €	9.511.545,37 €
		<hr/>
		9.992.702,40 €
PAGOS		
Presupuestario.....	6.751.379,73 €	
No Presupuestarios.....	3.108.893,13 €	9.860.272,86 €
		<hr/>
<u>EXISTENCIAS FINALES.....</u>		<u>132.429,54 €</u>

Y para que conste, se extiende la presente acta, que firman los expresados señores en la fecha indicada.


EL TESORERO
DELEGADO


EL INTERVENTOR
DELEGADO

EL GERENTE


OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Ejercicio Contable: 2015

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

Cuenta	Descripción	Existencias Iniciales.	Debe	Haber	Existencias finales
5710	LA CAJAX	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
	TOTAL	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Ejercicio Contable: 2015

TESORERÍA a 31/12/2015

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cobros	Pagos	Saldo final
557	Formalización	0,00	2.757.432,26	2.757.432,26	0,00
557	Formalización	0,00	2.757.432,25	2.757.432,25	0,00
571	Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
5710	LA CAIXA	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
TOTAL TESORERÍA		481.157,03	12.268.977,62	12.617.705,11	132.429,54

OAM PARQUES Y JARD. SING. Y ESC. MUNIC. DE JARDINE

Ejercicio Contable: 2015

Página: 1

Fecha: 13/01/2016

ACTA DE ARQUEO desde 01/01/2015 hasta 31/12/2015

	Existencias Iniciales	Debe	Haber	Existencias finales
RESUMEN ACTA DE ARQUEO				
Presupuestarias	64.281,64	6.737.923,34	6.751.379,73	50.825,25
No presupuestarias	416.875,39	2.773.622,03	3.108.893,13	81.604,29
	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
CUENTAS DE TESORERIA				
5710 LA CAIXA	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54
TOTAL CUENTAS DE TESORERIA	481.157,03	9.511.545,37	9.860.272,86	132.429,54



**ORGANISMO AUTONOMO MUNICIPAL PARQUES Y JARDINES SINGULARES Y
ESCUELA MUNICIPAL DE JARDINERIA Y PAISAJE**

HILARIO LLAVADOR CISTERNES, Secretario Delegado del OAM Parques y Jardines y Escuela de Jardinería y Paisaje

CERTIFICO

Que el Consejo Rector del OAM Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje, en sesión celebrada el día 13 de mayo de 2016, adoptó los siguientes

ACUERDOS

1º.-) Aprobar el expediente de la Cuenta General del OAM Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje, correspondiente al ejercicio 2015, elaborado de conformidad con los artículos 208 y siguientes del RD 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Haciendas Locales y la regla 44 a 51 de la Instrucción de contabilidad vigente, que incluye los siguientes estados y cuentas anuales:

Grupo A.- Estados y Cuentas anuales

- a) Balance de situación a 31-12-15.
- b) Cuenta de resultados económico-patrimonial.
- c) Estado de cambios en el patrimonio neto
- d) Estado de flujo de efectivo
- e) Estado de liquidación del presupuesto
- f) Memoria.

2º.- Remitir, a los efectos previstos en la legislación vigente, el presente expediente de liquidación y Cuenta General del Presupuesto del OAM Parques y Jardines Singulares y Escuela de Jardinería y Paisaje al Ayuntamiento para su aprobación.

Y para que conste y surta efectos donde convenga, se emite la presente certificación, de orden y con el visto bueno de la Sra. Vicepresidenta, sin perjuicio de la ulterior aprobación del Acta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 206 del R.O.F., siendo expedida en Valencia a trece de mayo de dos mil dieciseis.

EL SECRETARIO

LA VICEPRESIDENTA



AJUNTAMENT DE VALENCIA