

AJUNTAMENT DE
COSTITX

COMPTES ANUALS
Exercici 2015

BALANÇ.....	5
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.....	8
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	10
1. Estat total de canvis en el patrimoni net.....	10
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts.....	12
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	14
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.....	14
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	16
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	18
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	20
MEMÒRIA.....	25
1. Organització.....	26
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat.....	26
1.2. Estructura organitzativa.....	26
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades.....	27
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.....	28
3. Bases de presentació dels comptes.....	29
1. Imatge fidel.....	29
a) Requisits informació.....	29
b) Principis comptables.....	29
2. Comparació de la informació.....	29
3. Canvis en criteris de comptabilització.....	29
4. Canvis en estimacions comptables.....	29
4. Normes de reconeixement i valoració.....	29
1. Immobilitzat material.....	29
2. Patrimoni públic del sòl.....	30
3. Inversions immobiliàries.....	30
4. Immobilitzat intangible.....	31
5. Arrendaments.....	31
6. Permutes.....	31
7. Actius i passius financers.....	32
8. Cobertures comptables.....	33
9. Existències.....	33
10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.....	33
11. Transaccions en moneda estrangera.....	34
12. Ingressos i despeses.....	34
13. Provisions i contingències.....	35

14.	Transferències i subvencions.....	35
15.	Activitats conjuntes.....	36
16.	Actius en estat de venda.....	36
5.	Immobilitzat material.....	38
1.	Moviments durant l'exercici.....	38
2.	Informació sobre:.....	39
6.	Patrimoni públic del sò.....	42
7.	Inversions immobiliàries.....	42
8.	Immobilitzat intangible.....	42
1.	Moviments durant l'exercici.....	42
2.	Informació sobre:.....	43
9.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	44
10.	Actius financers.....	45
1.	Informació relacionada amb el balanç.....	45
2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.....	48
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	48
4.	Altra informació.....	49
11.	Passius financers.....	50
1.	Situació i moviments dels deutes.....	50
2.	Línies de crèdit.....	53
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.....	53
4.	Avals i altres garanties concedides.....	54
5.	Altra informació.....	55
12.	Cobertures comptables.....	55
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	56
14.	Moneda estrangera.....	56
1.	Import Global.....	56
2.	Import de les diferències de canvi.....	56
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	57
1.	Transferències i subvencions rebudes.....	57
2.	Transferències i subvencions concedides.....	58
3.	Qualsevol circumstància de caràcter substantiu.....	58
16.	Provisions i contingències.....	59
17.	Informació sobre medi ambient.....	60
1.	Obligacions reconegudes.....	60
2.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals.....	60
18.	Actius en estat de venda.....	61
19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	62
20.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.....	63
1.	Obligacions derivades de la gestió.....	63
2.	Ens públics, comptes corrents en efectiu.....	63

3.	Desenvolupament de la gestió.....	63
21.	Operacions no pressupostaries de tresoreria.....	64
1.	Estat de deutors no pressupostaris.....	64
2.	Estat de creditors no pressupostaris.....	65
3.	Estat de partides pendents d'aplicació.....	67
22.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	68
23.	Valors rebuts en dipòsit.....	70
24.	Informació pressupostaria.....	70
24.1.	Exercici corrent.....	70
1)	Pressupost de despeses.....	70
a)	Modificacions de crèdit.....	70
b)	Romanents de crèdit.....	72
c)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost.....	74
2)	Pressupost d'ingressos.....	76
a)	Procés de gestió.....	76
a.1.)	Drets Anul·lats.....	76
a.2.)	Drets Cancel·lats.....	76
a.3.)	Recaptació neta.....	77
b)	Devolucions d'ingressos.....	78
c)	Compromisos d'ingrés.....	78
24.2.	Exercicis tancats.....	79
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	79
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	80
a)	Drets pendents de cobrament totals.....	80
b)	Drets anul·lats.....	80
c)	Drets cancel·lats.....	80
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.....	81
24.3.	Exercicis posteriors.....	81
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	81
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors.....	81
24.4.	Execució de projectes de despesa.....	82
1)	Resum d'execució.....	82
2)	Anualitats pendents.....	82
24.5.	Despeses amb finançament afectat.....	83
24.6.	Romanent de Tresoreria.....	84
25.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris.....	85
1)	Indicadors financers i patrimonials.....	85
2)	Indicadors pressupostaris.....	86
26.	Informació sobre el cost de les activitats.....	86
27.	Indicadors de gestió.....	86
28.	Fets posteriors al tancament.....	87
29.	Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables.....	87
1)	Estat de conciliació.....	87
2)	Balanç de situació de l'exercici anterior.....	99
3)	Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior.....	102
4)	Romanent de tresoreria de l'exercici anterior.....	105
5)	Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013.....	107

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	4.014.104,11	
I. Immobilitzat intangible	46.571,48	
5. Altre immobilitzat intangible	46.571,48	
209 Altre immobilitzat intangible	46.571,48	
II. Immobilitzat material	3.967.472,53	
1. Terrenys	71.541,09	
210 Terrenys i béns naturals	71.541,09	
2. Construccions	3.383.602,96	
211 Construccions	3.383.602,96	
5. Altre immobilitzat material	505.838,04	
214 Maquinària i utillatge	31.624,40	
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	10.872,35	
216 Mobiliari	302.005,01	
217 Equips per a processos d'informació	66.839,78	
219 Altre immobilitzat material	94.496,50	
6. Immobilitzat material en curs i avançaments	6.490,44	
232 Infraestructures en curs	6.490,44	
V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	60,10	
2. Inversions financeres en patrimoni de societats	60,10	
2511 En societats mercantils i societats cooperatives	60,10	
B) ACTIU CORRENT	728.632,97	
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	282.644,83	
1. Deutors per operacions de gestió	281.675,18	
4300 Operacions de gestió	197.675,60	
4310 Operacions de gestió	139.273,56	
4900 Operacions de gestió.	-55.273,98	
2. Altres comptes a cobrar	969,65	
440 Deutors per IVA transferit.	969,65	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	445.988,14	
2. Tresoreria	445.988,14	
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	445.988,14	
TOTAL ACTIU (A + B)	4.742.737,08	

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

Exercici 2015

Exercici 2014

PATRIMONI NET I PASSIU

A) PATRIMONI NET		4.572.423,28
I. Patrimoni		3.717.893,78
100 Patrimoni		3.717.893,78
II. Patrimoni generat		775.153,50
1. Resultats d'exercicis anteriors		576.321,51
120 Resultats d'exercicis anteriors		576.321,51
2. Resultat de l'exercici		198.831,99
129 Resultat de l'exercici		198.831,99
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		79.376,00
130 Subvenc.per al finançam.de l'immobil.no finan.i d'actius en estat de venda		79.376,00
B) PASSIU NO CORRENT		108.968,56
II. Deutes a llarg termini		108.968,56
2. Deutes amb entitats de crèdit		90.616,84
170 Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit		90.616,84
4. Altres deutes		18.351,72
179 Altres deutes a llarg termini		12.503,38
180 Fiances rebudes a llarg termini		5.848,34
C) PASSIU CORRENT		61.345,24
II. Deutes a curt termini		21.238,09
2. Deutes amb entitats de crèdit		12.268,60
520 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		12.268,60
4. Altres deutes		8.969,49
4003 Altres deutes		1.568,29
529 Altres deutes a curt termini		2.500,44
560 Fiances rebudes a curt termini		4.715,69
561 Dipòsits rebuts a curt termini.		185,07
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		40.107,15
1. Creditors per operacions de gestió		27.797,18
4000 Operacions de gestió		19.981,29
4010 Operacions de gestió		377,00
4130 Operacions de gestió.		7.438,89
2. Altres comptes a pagar		4.327,71
419 Altres creditors no pressupostaris		4.327,71
3. Administracions públiques		7.982,26
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes		6.860,41
476 Organismes de previsió social, creditors.		966,19
477 Hisenda pública, IVA transferit		155,66

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	4.742.737,08	

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2015

	Exercici 2015	Exercici 2014
1. Ingressos tributaris i urbanístics	491.381,42	
a) Impostos	453.464,38	
72 IMPOSTOS DIRECTES	408.689,61	
73 IMPOSTOS INDIRECTES	44.774,77	
b) Taxes	37.917,04	
740 Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	20.519,36	
742 Taxes per utilització privativa o aprofitament especial del domini públic	17.397,68	
2. Transferències i subvencions rebudes	348.202,79	
a) De l'exercici	348.202,79	
a.2) Transferències	348.202,79	
750 Transferències	348.202,79	
6. Altres ingressos de gestió ordinària	85.029,89	
776 Ingressos per arrendaments	18.570,77	
777 Altres ingressos	66.459,12	
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	924.614,10	
8. Despeses de personal	-278.160,54	
a) Sous, salaris i assimilats	-213.831,49	
640 Sous i salaris	-213.831,49	
b) Càrregues socials	-64.329,05	
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-64.329,05	
9. Transferències i subvencions concedides	-12.900,50	
65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	-12.900,50	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-412.977,46	
a) Subministraments i serveis exteriors	-412.977,46	
62 SERVEIS EXTERIORS	-412.977,46	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-704.038,50	
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	220.575,60	
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	220.575,60	
15. Ingressos financers	2.760,26	
b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	2.760,26	
b.2) Altres	2.760,26	
762 Ingressos de crèdits	150,82	
769 Altres ingressos financers	2.609,44	
16. Despeses financeres	-756,04	
b) Altres	-756,04	
662 Interessos de deutes	-549,31	

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2015

		Exercici 2015	Exercici 2014
669	Altres despeses financeres	-206,73	
20.Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		-23.747,83	
b) Altres		-23.747,83	
6983	Pèrdues per deterioram.de crèdits a altres entitats.	-55.273,98	
7983	Reversió del deterioram.de crèdits a altres entitats	31.526,15	
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-21.743,61	
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		198.831,99	

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		3.717.893,78	576.321,51	0,00	0,00	4.294.215,29
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			0,00			0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		3.717.893,78	576.321,51	0,00	0,00	4.294.215,29
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	198.831,99	0,00	79.376,00	278.207,99
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			198.831,99	0,00	79.376,00	278.207,99
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietaries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net						
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		3.717.893,78	775.153,50	0,00	79.376,00	4.572.423,28

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2015	2014
I.Resultat econòmic patrimonial		198.831,99	
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	
1.1.Ingressos		0,00	
1.2.Despeses		0,00	
2.Actius i passius financers		0,00	
2.1.Ingressos		0,00	
2.2.Despeses		0,00	
3.Cobertures comptables		0,00	
3.1.Ingressos		0,00	
3.2.Despeses		0,00	
4.Subvencions rebudes		79.376,00	
Total (1+2+3+4)		79.376,00	
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	
2.Actius i passius financers		0,00	
3.Cobertures comptables		0,00	
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	
4.Subvencions rebudes		0,00	
Total (1+2+3+4)		0,00	
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		278.207,99	

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

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

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

	Notes a la memòria	2015	2014
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	
2. Aportació de béns i drets		0,00	
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	
5. (-)Devolució de béns i drets		0,00	
6. (-)Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	
TOTAL		0,00	

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

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

	Notes a la memòria	2015	2014
I. Ingr.i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		0,00	
1. Transferències i subvencions		0,00	
1.1. Ingressos		0,00	
1.2. Despeses		0,00	
2. Prestació de serveis i vendes de béns		0,00	
2.1. Ingressos		0,00	
2.2. Despeses		0,00	
3. Altres		0,00	
3.1. Ingressos		0,00	
3.2. Despeses		0,00	
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	
1. Subvencions rebudes		0,00	
2. Altres		0,00	
TOTAL (I + II)		0,00	

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2015

	Notes a la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		1.089.284,71	0,00
1.Ingressos tributaris i urbanístics		500.169,34	
2.Transferències i subvencions rebudes		506.651,15	
3.Vendes i prestacions de serveis		1.610,81	
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
5.Interessos i dividendes cobrats		150,82	
6.Altres cobraments		80.702,59	
B) Pagaments		709.158,15	0,00
7.Despeses de personal		243.011,69	
8.Transferències i subvencions concedides		12.200,50	
9.Aprovisionaments		0,00	
10.Altres despeses de gestió		408.329,36	
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	
12.Interessos pagats		756,04	
13.Altres pagaments		44.860,56	
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		380.126,56	
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00
1.Venda d'inversions reals		0,00	
2.Venda d'actius financers		0,00	
3.Unitat d'activitat		0,00	
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	
D) Pagaments		193.906,41	0,00
5.Venda d'inversions reals		193.906,41	
6.Venda d'actius financers		0,00	
7.Unitat d'activitat		0,00	
8.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		-193.906,41	
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments al patrimoni		0,00	0,00
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
2.Devolució d'aportacions i repartiment de rtats. a l'entitat o		0,00	

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2015

	Notes a la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
ee.propietàries			
G) Cobraments per emissió de passius financers		0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables		0,00	
4.Préstecs rebuts		0,00	
5.Altres deutes		0,00	
H) Pagaments per reemborsament de passius financers		12.187,49	0,00
6.Obligacions i altres valors negociables		0,00	
7.Préstecs rebuts		12.187,49	
8.Altres deutes		0,00	
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)		-12.187,49	
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		-1.928,77	
J) Pagaments pendents d'aplicació		-7.377,80	
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		5.449,03	
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		179.481,69	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		266.506,45	
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		445.988,14	

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
01	011	31000	Interessos.	2.000,00	0,00	2.000,00	549,31	549,31	549,31	0,00	1.450,69
01	011	35900	Altres despeses financeres.	2.000,00	0,00	2.000,00	206,73	206,73	206,73	0,00	1.793,27
01	011	91300	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora del sector púb	13.000,00	0,00	13.000,00	12.187,49	12.187,49	12.187,49	0,00	812,51
01	132	12009	Altres retribucions bàsiques.	15.000,00	0,00	15.000,00	15.010,89	15.010,89	15.010,89	0,00	-10,89
01	132	12100	Complement de destinació.	15.500,00	0,00	15.500,00	14.982,64	14.982,64	14.982,64	0,00	517,36
01	132	16000	Seguretat Social.	12.000,00	0,00	12.000,00	10.522,08	10.522,08	10.522,08	0,00	1.477,92
01	163	13000	Retribucions bàsiques.	7.000,00	0,00	7.000,00	3.651,95	3.651,95	3.651,95	0,00	3.348,05
01	163	13100	Laboral temporal.	19.000,00	10.700,00	29.700,00	27.756,14	27.756,14	27.756,14	0,00	1.943,86
01	163	16000	Seguretat Social.	9.000,00	6.500,00	15.500,00	11.381,15	11.381,15	11.381,15	0,00	4.118,85
01	163	20001	Lloguer solars per aparcaments	7.000,00	0,00	7.000,00	7.033,88	7.033,88	6.972,50	61,38	-33,88
01	163	21200	Edificis i altres construccions.	30.000,00	0,00	30.000,00	25.503,67	25.503,67	24.948,28	555,39	4.496,33
01	163	21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	7.000,00	0,00	7.000,00	6.689,56	6.689,56	6.534,66	154,90	310,44
01	163	22100	Energia elèctrica.	40.000,00	0,00	40.000,00	38.740,98	38.740,98	34.022,71	4.718,27	1.259,02
01	163	22101	Aigua.	3.000,00	0,00	3.000,00	4.208,10	4.208,10	3.988,03	220,07	-1.208,10
01	163	22103	Combustibles i carburants.	4.100,00	0,00	4.100,00	4.418,04	4.418,04	4.418,04	0,00	-318,04
01	163	22104	Vestuari.	2.500,00	0,00	2.500,00	1.088,93	1.088,93	1.088,93	0,00	1.411,07
01	163	22105	Productes alimentaris.	500,00	0,00	500,00	408,46	408,46	408,46	0,00	91,54
01	163	22106	Productes farmacèutics i material sanitari.	400,00	0,00	400,00	945,67	945,67	179,69	765,98	-545,67
01	163	22110	Productes de neteja i acondicionament.	5.000,00	0,00	5.000,00	3.007,99	3.007,99	2.890,56	117,43	1.992,01
01	163	22199	Altres subministraments.	12.000,00	0,00	12.000,00	13.969,25	13.969,25	12.557,09	1.412,16	-1.969,25
01	163	22699	Altres despeses diverses.	1.000,00	0,00	1.000,00	414,20	414,20	414,20	0,00	585,80
01	163	22700	Neteja i acondicionament.	40.000,00	0,00	40.000,00	49.958,95	49.958,95	48.235,67	1.723,28	-9.958,95
01	163	22701	Seguretat.	2.500,00	0,00	2.500,00	742,62	742,62	742,62	0,00	1.757,38
01	163	22702	Valoracions i peritatges.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.814,75	3.814,75	3.814,75	0,00	-814,75
01	163	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	50.000,00	0,00	50.000,00	45.240,91	45.240,91	44.066,97	1.173,94	4.759,09
01	231	48000	Atencions benèfiques	3.800,00	0,00	3.800,00	3.810,00	3.810,00	3.110,00	700,00	-10,00
01	231	48100	A famílies i institucions sense fins de lucre.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS											
Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
01	332	13100	Laboral temporal.	6.000,00	0,00	6.000,00	6.214,18	6.214,18	6.214,18	0,00	-214,18
01	332	16000	Seguretat Social.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.556,64	1.556,64	1.556,64	0,00	443,36
01	334	22606	Reunions, conferències i cursos.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	100,00
01	334	48000	Atencions benèfiques	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
01	338	22602	Publicitat i propaganda.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.450,55	3.450,55	3.450,55	0,00	-450,55
01	338	22607	Festes populars	65.000,00	0,00	65.000,00	64.418,51	64.418,51	63.980,28	438,23	581,49
01	459	61000	Pavimentació de camins	10.000,00	40.000,00	50.000,00	52.650,44	52.650,44	52.650,44	0,00	-2.650,44
01	459	61001	Pavimentació camins: s'aragones i can vermell	75.000,00	0,00	75.000,00	56.749,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
01	459	61002	Inversions en terrenys.: reparació voreres places	14.000,00	0,00	14.000,00	9.980,45	9.980,45	9.980,45	0,00	4.019,55
01	459	61003	Pavimentació camins: Son Corró i Cami cas Pomer	21.000,00	0,00	21.000,00	22.627,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
01	459	62200	Edificis i altres construccions.	1.000,00	0,00	1.000,00	892,66	892,66	892,66	0,00	107,34
01	459	62201	Edificis i construccions: reparació piscina municipal	17.000,00	0,00	17.000,00	20.493,09	20.493,09	20.493,09	0,00	-3.493,09
01	459	62202	Edificis i construccions: instal.lació pista pàdel	30.000,00	15.700,00	45.700,00	45.640,42	45.640,42	45.640,42	0,00	59,58
01	459	62500	Adquisició Mobiliari	1.000,00	0,00	1.000,00	362,07	362,07	0,00	362,07	637,93
01	459	62900	Fuites d'aigua Xarxa municipal	1.000,00	0,00	1.000,00	2.507,85	2.507,85	2.507,85	0,00	-1.507,85
01	912	10000	Retribucions bàsiques.	55.000,00	0,00	55.000,00	59.715,51	59.715,51	59.715,51	0,00	-4.715,51
01	912	16000	Seguretat Social.	15.000,00	0,00	15.000,00	12.087,84	12.087,84	12.087,84	0,00	2.912,16
01	912	22601	Atencions protocol·làries i representatives.	6.000,00	0,00	6.000,00	4.093,20	4.093,20	3.392,99	700,21	1.906,80
01	920	12009	Altres retribucions bàsiques.	31.000,00	0,00	31.000,00	31.112,24	31.112,24	31.112,24	0,00	-112,24
01	920	12100	Complement de destinació.	40.500,00	-4.100,00	36.400,00	36.372,18	36.372,18	36.372,18	0,00	27,82
01	920	13000	Retribucions bàsiques.	20.000,00	2.500,00	22.500,00	19.015,76	19.015,76	19.015,76	0,00	3.484,24
01	920	16000	Seguretat Social.	30.000,00	-4.700,00	25.300,00	25.169,45	25.169,45	25.169,45	0,00	130,55
01	920	16008	Assistència medicofarmacèutica.	4.000,00	0,00	4.000,00	3.611,89	3.611,89	3.611,89	0,00	388,11
01	920	21300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	2.000,00	0,00	2.000,00	3.071,10	3.071,10	3.071,10	0,00	-1.071,10
01	920	22000	Ordinari no inventariable.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.802,01	3.802,01	3.122,63	679,38	-802,01
01	920	22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.543,00	1.543,00	1.543,00	0,00	457,00
01	920	22002	Material informàtic no inventariable.	500,00	0,00	500,00	84,69	84,69	84,69	0,00	415,31
01	920	22100	Energia elèctrica.	2.000,00	0,00	2.000,00	1.914,49	1.914,49	1.914,49	0,00	85,51
01	920	22101	Aigua.	500,00	0,00	500,00	699,22	699,22	558,66	140,56	-199,22
01	920	22110	Productes de neteja i acondicionament.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.124,00	1.124,00	428,02	695,98	-124,00
01	920	22199	Altres subministraments.	3.000,00	0,00	3.000,00	4.914,95	4.914,95	4.692,82	222,13	-1.914,95

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							Romanents de crèdit
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	
01	920	22200	Serveis de telecomunicacions.	7.000,00	0,00	7.000,00	7.182,05	7.182,05	7.108,16	73,89	-182,05
01	920	22201	Postals.	2.000,00	0,00	2.000,00	561,39	561,39	561,39	0,00	1.438,61
01	920	22203	Informàtiques.	1.000,00	0,00	1.000,00	53,75	53,75	53,75	0,00	946,25
01	920	22299	Altres despeses en comunicacions.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
01	920	22400	Primes d'assegurances.	5.000,00	0,00	5.000,00	3.933,12	3.933,12	3.933,12	0,00	1.066,88
01	920	22602	Publicitat i propaganda.	1.000,00	0,00	1.000,00	375,10	375,10	375,10	0,00	624,90
01	920	22604	Jurídics, contenciosos.	5.000,00	0,00	5.000,00	812,50	812,50	812,50	0,00	4.187,50
01	920	22700	Neteja i acondicionament.	15.000,00	0,00	15.000,00	17.560,32	17.560,32	16.353,71	1.206,61	-2.560,32
01	920	22706	Estudis i treballs tècnics.	40.000,00	0,00	40.000,00	51.695,72	51.695,72	47.474,22	4.221,50	-11.695,72
01	920	22708	Serveis de recaptació a favor de l'entitat.	20.000,00	0,00	20.000,00	10.815,04	10.815,04	10.815,04	0,00	9.184,96
01	920	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	12.000,00	8.800,00	20.800,00	22.786,79	22.786,79	22.786,79	0,00	-1.986,79
01	920	62300	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge.	2.000,00	0,00	2.000,00	3.140,69	3.140,69	1.934,47	1.206,22	-1.140,69
01	920	62600	Equips per a processos d'informació.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
01	942	46300	Aportació a mancomunitats.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
01	943	46600	Aportació Felib, FEMP	600,00	0,00	600,00	515,93	515,93	515,93	0,00	84,07
01	943	46700	Consorci informàtica local	7.400,00	0,00	7.400,00	8.574,57	8.574,57	8.574,57	0,00	-1.174,57
TOTAL				894.000,00	75.400,00	969.400,00	932.025,70	852.649,70	831.100,12	21.549,58	116.750,30

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	161.000,00	0,00	161.000,00	181.805,33	1.180,64	0,00	180.624,69	138.049,36	42.575,33	19.624,69
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	85.000,00	0,00	85.000,00	112.352,31	2.157,80	0,00	110.194,51	86.931,00	23.263,51	25.194,51
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	50.000,00	0,00	50.000,00	53.443,81	88,62	0,00	53.355,19	37.653,55	15.701,64	3.355,19
11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys de natu	5.000,00	0,00	5.000,00	56.442,63	0,00	0,00	56.442,63	49.253,56	7.189,07	51.442,63

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Previsions pressupostàries

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
13000	Impost sobre activitats econòmiques.	4.000,00	0,00	4.000,00	8.072,59	0,00	0,00	8.072,59	7.873,26	199,33	4.072,59
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	14.500,00	0,00	14.500,00	43.993,15	0,00	0,00	43.993,15	42.217,09	1.776,06	29.493,15
29100	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pe	500,00	0,00	500,00	781,62	0,00	0,00	781,62	781,62	0,00	281,62
30200	Servei de recollida d'escombraries.	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	856,60	0,00	-856,60	-856,60	0,00	-20.856,60
30900	Servei de Cementeri	1.000,00	0,00	1.000,00	2.467,41	0,00	0,00	2.467,41	2.467,41	0,00	1.467,41
32100	Llicències urbanístiques.	3.500,00	0,00	3.500,00	4.217,00	0,00	0,00	4.217,00	4.217,00	0,00	717,00
32500	Taxa per expedició de documents.	2.900,00	0,00	2.900,00	4.397,05	0,00	0,00	4.397,05	4.397,05	0,00	1.497,05
32600	Taxa per retirada de vehicles.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
32900	Taxa escola estiu	4.000,00	0,00	4.000,00	5.170,00	0,00	0,00	5.170,00	5.170,00	0,00	1.170,00
32901	Taxa piscina municipal	3.500,00	0,00	3.500,00	5.124,50	0,00	0,00	5.124,50	5.124,50	0,00	1.624,50
32902	Taxa obertura establiments	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
33100	Taxa per entrada de vehicles.	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	500,00	0,00	500,00	420,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00	-80,00
33501	Ocupació via pública/Mercats	500,00	0,00	500,00	1.556,00	0,00	0,00	1.556,00	1.556,00	0,00	1.056,00
33800	Compensació de Telefónica de España, SA.	4.000,00	0,00	4.000,00	3.656,54	0,00	0,00	3.656,54	3.656,54	0,00	-343,46
33900	Altres taxes per utilització privativa del domini públ	9.400,00	0,00	9.400,00	10.189,14	0,00	0,00	10.189,14	10.189,14	0,00	789,14
33901	Taxa per utilització de sales municipals	2.000,00	0,00	2.000,00	1.576,00	0,00	0,00	1.576,00	1.576,00	0,00	-424,00
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	25.000,00	0,00	25.000,00	29.506,37	0,00	0,00	29.506,37	24.604,48	4.901,89	4.506,37
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	2.000,00	0,00	2.000,00	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	-1.600,00
39211	Recàrrec de constrenyiment.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.673,09	204,54	0,00	1.468,55	1.468,55	0,00	468,55
39300	Interessos de demora.	1.000,00	0,00	1.000,00	1.215,66	74,77	0,00	1.140,89	1.140,89	0,00	140,89
39900	Altres ingressos diversos.	1.000,00	0,00	1.000,00	36.552,75	0,00	0,00	36.552,75	36.552,75	0,00	35.552,75
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	200.000,00	0,00	200.000,00	206.334,41	2.500,44	0,00	203.833,97	203.833,97	0,00	3.833,97
42090	Altres transferències corrents de l'Administració Gene	2.000,00	0,00	2.000,00	1.111,37	0,00	0,00	1.111,37	1.111,37	0,00	-888,63
45080	Altres subvencions corrents de l'administració general	140.000,00	0,00	140.000,00	125.262,76	0,00	0,00	125.262,76	119.187,35	6.075,41	-14.737,24
46100	Transferències corrents CIM	15.000,00	0,00	15.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	-3.000,00
47000	Transferències d'empreses privades.	3.000,00	0,00	3.000,00	3.494,25	0,00	0,00	3.494,25	3.494,25	0,00	494,25
52000	Interessos de dipòsits.	100,00	0,00	100,00	150,82	0,00	0,00	150,82	150,82	0,00	50,82
54100	Arrendaments de finques urbanes.	20.900,00	0,00	20.900,00	18.570,77	0,00	0,00	18.570,77	13.953,41	4.617,36	-2.329,23
75080	Altres transferències de capital de l'administració ge	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
76100	Transferències de capital del CIM	110.000,00	0,00	110.000,00	79.376,00	0,00	0,00	79.376,00	0,00	79.376,00	-30.624,00
87000	Per a despeses generals.	0,00	75.400,00	75.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.400,00

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries				Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts						
	TOTAL	894.000,00	75.400,00	969.400,00	1.011.313,33	7.063,41	0,00	1.004.249,92	806.574,32	197.675,60	34.849,92

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2015

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	924.873,92	704.794,54		220.079,38
b. Operacions de capital	79.376,00	135.667,67		-56.291,67
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.004.249,92	840.462,21		163.787,71
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	12.187,49		-12.187,49
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	12.187,49		-12.187,49
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.004.249,92	852.649,70		151.600,22
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			48.092,70	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			79.376,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			-31.283,30	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				120.316,92

MEMÒRIA

Organització

El municipi de Costitx és l'entitat bàsica d'organització territorial i l'element de participació ciutadana en els assumptes públics que afecten directament els seus interessos.

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

Son elements del municipi el territori (15,35Km²) i la població (1205 habitants de dret, segons el cens de 01/01/2015).

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

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

Concepte	DRETS RECONEGUTS NETS	%
Impostos directes	408689,61	40,70%
Impostos indirectes	44774,77	4,46%
Taxes i altres ingressos	106985,6	10,65%
Transferències corrents	345702,35	34,42%
Ingressos patrimonials	18721,59	1,86%
Alienació d'Inversions		0,00%
Transferències de capital	79376	7,90%
Actius financers		
Passius financers		

1.2. Estructura organitzativa

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

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

- A nivell polític l'ajuntament està compost per 9 membres:

El Batle, 3 tinents de Batle amb àrea, 2 Regidors amb àrea i 3 regidor oposició.

El Plenari es reuneix amb caràcter ordinari cada 2 mesos.

- A nivell administratiu està compost per:

La Secretària- Interventora, 1 administratiu, 2 auxiliars administratives, 1 policia local, 1 personal de neteja i 1 auxiliar de biblioteca.

Nombre mitjà d'empleats

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

Concepte	Número mitja d'empleats durant l'exercici			Número empleats a 31 de desembre		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Personal funcionari	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00
Personal laboral	0,33	3,33	3,00		3,00	3,00
Personal eventual			0,00			0
Total	1,33	5,33	6,00	1,00	5,00	6,00

1.3. Entitats del grup, multigrup i associades

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

Entitat	Activitat	% Participació
---------	-----------	----------------

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

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

Dades identificatives entitat amb la qual s'efectua la gestió	Data Objecte concessió	Béns domini públic afectats a Termini la gestió	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, subordinats o altres	Béns objecte de reversió
--	-----------------------------------	--	--	------------------------------------	--------------------------------------	---	---

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

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

b) Principis comptables

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

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2015 no es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior degut als canvis derivats de l'entrada en vigor a partir de 01-01-2015 de la nova normativa comptable.

Veure la informació continguda a l'apartat 29 d'aquesta memòria.

3. Canvis en criteris de comptabilització

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

4. Canvis en estimacions comptables

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

4. Normes de reconeixement i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2015, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents..

1. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

Amortització:

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

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

2. Patrimoni públic del sòl

El patrimoni públic del sòl són actius no corrents materialitzats generalment en béns immobles, afectats al destí de l'esmentat patrimoni.

Aquests béns es registren quan compleixen els criteris de reconeixement d'un actiu previstos en el marc conceptual de la comptabilitat pública del Pla comptable i la seva valoració es realitza segons l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

3. Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries són immobles (terrenys o edificis, considerats en la seva totalitat o en part, o ambdós) que es tenen per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, no per al seu ús en la producció o subministrament de béns o serveis, ni per a fins administratius, ni per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

Així mateix es consideren inversions immobiliàries aquells béns patrimonials diferents dels que formen el patrimoni públic del sòl que no es classifiquen a la seva entrada en el patrimoni de l'entitat com immobilitzat material.

A les inversions immobiliàries els és d'aplicació l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

4. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més, les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis o constitueixen una font de recursos de l'entitat.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari dels quals i importància relativa, dins la massa patrimonial, així ho aconsellin.

Per a la seva valoració inicial i posterior s'apliquen els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'immobilitzat material.

Cal establir si la vida útil de cada actiu intangible és definida o indefinida, de forma que hagin o no d'aplicar-se les amortitzacions oportunes. Es considera té una vida útil indefinida quan, sobre la base d'una anàlisi de tots els factors rellevants, no existeix un límit previsible al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi rendiments econòmics o potencial de servei per a l'entitat, o a la utilització en la producció de béns i serveis públics. Els actius amb vida útil indefinida no s'amortitzen, sense perjudici del seu possible deteriorament. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen durant la seva vida útil.

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

5. Arrendaments

L'arrendament és qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

6. Permutes

Els actius s'adquireixen en permuta en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-se una estimació fiable del valor raonable d'aquests, el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

S'apliquen els següents criteris generals: davant diferències en la valoració dels actius que sorgeixen al donar de baixa l'actiu entregat, s'imputa l'esmentada diferència al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables dels actius intercanviats no s'ajusten, d'acord a la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, es tracten com subvencions rebudes o entregades, segons el cas.

Aquests són els criteris aplicables en els casos de permuta, la qual a més està determinada per certes circumstàncies que la identifiquen com a tal.

7. Actius i passius financers

Actius financers:

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o un altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables. Els actius financers es classifiquen en categories i es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

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

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

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

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

Passius financers:

Un passiu financer és l'obligació exigible i incondicional d'entregar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment desfavorables. Els passius financers es classifiquen en categories a efectes de la seva valoració, existint els tipus:

- √ Passius financers a cost amortitzat
- √ Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

L'entitat reconeix un passiu financer en el balanç quan es converteix en part obligada segons les clàusules contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

Existeixen excepcions a la valoració inicial al valor raonable com són: partides a pagar amb venciment a curt termini es valoren pel nominal, partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal, préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren per l'import rebut quan l'efecte de la

no actualització és poc significatiu, les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

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

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

8. Cobertures comptables

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

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

9. Existències

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

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

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

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

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

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

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

11. Transaccions en moneda estrangera

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

12. Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

Quan es tracta de despeses i ingressos que també tenen reflex en l'execució del pressupost, l'esmentat reconeixement es realitza quan, d'acord amb el procediment establert en cada cas, es dicten els corresponents actes que determinen el reconeixement de despeses i ingressos pressupostaris. En aquest cas, almenys a la

data de tancament del període, encara que no s'hagin dictat els esmentats actes, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net les despeses i ingressos meritats per l'entitat fins a l'esmentada data.

13. Provisions i contingències

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

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

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

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

14. Transferències i subvencions

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

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

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

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, imputant-les al

resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de la qual es tracta, per la qual cosa es té en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

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

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

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

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

15. Activitats conjuntes

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

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

16. Actius en estat de venda

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

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

2. Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament

A l'exercici 2015 no s'han estimat costos de desmantellament.

b) Vides útils o coeficients d'amortització

A l'exercici 2015 no s'ha comptabilitzat l'amortització de l'immobilitzat. Veure apartat 4.1. de la Memòria

c) Canvis d'estimació

A l'exercici 2015 no s'han produït canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, vides útils i mètodes d'amortització, ni grans reparacions o inspeccions generals.

d) Despeses financeres capitalitzades

A l'exercici 2015 no s'han capitalitzat despeses financeres.

e) Model de revalorització

A l'exercici 2015 no s'ha determinat el valor raonable per a cap dels elements integrants de l'immobilitzat material.

f) Béns rebuts en adscripció

S'informa dels béns rebuts en adscripció, a nivell de partida del balanç, amb indicació del seu valor activat, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades. S'identifiquen cadascun dels béns rebuts en adscripció durant l'exercici.

Béns rebuts en adscripció: partida Balanç	Valor activat	Amortització	Correccions valoratives per deteriorament acumulades
--	----------------------	---------------------	---

A l'exercici 2015 no hi ha hagut béns rebuts en adscripció.

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

g) Béns entregats en adscripció

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

Béns entregats en adscripció	Ens al que s'ha entregat el bé	Import del bé entregat
A l'exercici 2015 no hi ha béns lliurats en adscripció		
Total		0,00

h) Béns rebuts en cessió

A l'exercici 2015 no hi ha hagut béns rebuts en cessió

i) Béns entregats en cessió

A l'exercici 2015 no hi ha hagut béns lliurats en cessió

j) Arrendaments financers

A l'exercici 2015 no hi ha hagut cap arrendament financer sobre béns de l'immobilitzat material.

k) Béns destinats a l'ús general

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

Béns destinats al ús general	Tipus de bé	Import del bé
-------------------------------------	--------------------	----------------------

Total

0,00

l) Béns construïts per l'entitat

S'informa del valor activat en l'exercici dels béns construïts per l'entitat, quan sigui d'un import significatiu.

A l'exercici 2015 no s'han construïts béns amb mitjans propis de l'ajuntament.

m) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns de l'immobilitzat material

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

A l'exercici 2015 no hi ha hagut cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material

2. Informació sobre:

a) Vides útils o coeficients d'amortització

A l'exercici 2015 no s'ha comptabilitzat l'amortització de l'immobilitzat. Veure apartat 4.1. de la Memòria

b) Canvis d'estimació

A l'exercici 2015 no s'han produït canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, vides útils i mètodes d'amortització, ni grans reparacions o inspeccions generals.

c) Despeses financeres capitalitzades

A l'exercici 2015 no s'han capitalitzat despeses financeres.

d) Model de revaloració

A l'exercici 2015 no s'ha determinat el valor raonable per a cap dels elements integrants de l'immobilitzat material.

e) Desemborsaments per investigació i desenvolupament

A l'exercici 2015 no hi ha hagut desemborsaments per a investigació o desenvolupament.

f) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a l'immobilitzat intangible

A l'exercici 2015 no s'han donat altres circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a l'immobilitzat intangible, tal com garanties, restriccions de titularitat, litigis i situacions anàlogues.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa

10. Actius financers

1. Informació relacionada amb el balanç

a) Resum d'actius financers

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

Actius Financers a 31/12/2015

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI					ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI					TOTAL			
	Inversions en patrimoni 2015	Inversions en patrimoni 2014	Valors representatius de deute 2015	Valors representatius de deute 2014	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Inversions en patrimoni 2015	Inversions en patrimoni 2014	Valors representatius de deute 2015	Valors representatius de deute 2014	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Total 2015	Total 2014
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR			0,00		0,00				0,00		0,00		0,00	
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT			0,00						0,00				0,00	
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP MULTIGRUP I ASSOCIADES	60,10		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER			0,00				0,00		0,00				0,00	

Actius Financers a 31/12/2015

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2015	Inversions en patrimoni 2014	Valors representatius de deute 2015	Valors representatius de deute 2014	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Inversions en patrimoni 2015	Inversions en patrimoni 2014	Valors representatius de deute 2015	Valors representatius de deute 2014	Altres inversions 2015	Altres inversions 2014	Total 2015	Total 2014
A la VENDA														
TOTAL	60,10		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		60,10	

b) Reclassificació

En el cas de reclassificar actius financers, de conformitat amb el que estableix l'apartat 9 de la norma de reconeixement i valoració número 8, passant a valorar-los al cost o al cost amortitzat en lloc de a valora raonable, o viceversa, s'informa de l'import reclassificat de cada una de les categories i el motiu de la reclassificació.

<u>Actiu Financer</u>	<u>Imp.reclassificat al cost amortitzat</u>	<u>Imp.reclassificat al valor raonable</u>	<u>Motiu de la reclassificació</u>
Total		0,00	0,00

c) Actius financers lliurats en garantia

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

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

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

d) Correccions per deteriorament del valor

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

CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR a 31/12/2015

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

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

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

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

a) Risc de tipus de canvi

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

<u>Moneda</u>	<u>Inversions en patrimoni</u>	<u>Valors representatius del deute</u>	<u>Altres inversions</u>	<u>TOTAL</u>
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals				%

b) Risc de tipus d'interès

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

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

4. Altra informació

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

11. Passius financers

1. Situació i moviments dels deutes

a) Deutes al cost amortitzat

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
2008000001 Adquisició Ca Ses Monges	3,464 %	117.255,62	0,00	0,00	0,00	549,31	0,00	549,31	0,00	0,00	12.187,49	0,00	102.885,44	0,00
2011000001 MEH: deute p/reintegrar part. tributs estat 2008		6.263,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894,72	0,00	5.369,04	0,00
2011000003 MEH deute p/reintegrar part. Tributs estat 2009		11.240,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605,72	0,00	9.634,78	0,00
2004000001 Obertura saldo 31.12.2003		300,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,51	0,00
2004000002 Obertura saldo a 31-12-2003		300,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,51	0,00

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS
2004000003 Obertura saldo a 31-12-2003		60,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,10	0,00
2004000005 Obertura saldo a 31-12-2003		1.271,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.271,82	0,00
2004000006 Obertura saldo a 31-12-2003		801,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801,35	0,00
2006000001 fiança taxa residus		114,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,05	0,00
2006000002 fiança contracte Movistar		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
2009000001 Marc Hening, lloguer piscina i local casa cultura		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
2011000001 Fiança contador Sa Plaça tornada per Gesa		218,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,11	0,00
2013000001 Fiança Arturo Massip		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
Retencions nòmina Santiago Jimenez		185,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,07	0,00
2015000001 diposit lloguer casa cultura		0,00	0,00	2.997,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997,58	0,00
TOTAL		142.326,33	0,00	2.997,58	0,00	549,31	0,00	549,31	0,00	0,00	14.687,93	0,00	128.638,36	0,00

b) Deutes a valor raonable

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES b)DEUTES A VALOR RAONABLE

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

c) Resum per categories

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

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES c)RESUM PER CATEGORIES

	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - LLARG TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - LLARG TERMINI		ALTRES DEUTES - LLARG TERMINI		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - CURT TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - CURT TERMINI		ALTRES DEUTES - CURT TERMINI		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00		90.616,84		18.351,72		0,00		12.268,60		7.401,20		128.638,36	
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		90.616,84		18.351,72		0,00		12.268,60		7.401,20		128.638,36	

2. Línies de crèdit

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

A l'exercici 2015 no hi ha passius financers d'aquesta naturalesa

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

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

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

a) Risc de tipus de canvi

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

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

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

% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total %

b) Risc de tipus d'interès

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

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

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

4. Avals i altres garanties concedides

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

a) Avals concedits

- b) Avals Executats
- c) Avals reintegrats

5. Altra informació

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

- a) L'import dels deutes amb garantia real
- b) Deutes impagats durant l'exercici i situació de l'impagament a la data de formulació dels comptes anuals
- c) Altres situacions diferents a l'impagament que hagin atorgat al prestador el drets a reclamar el pagament anticipat.
- d) Derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als quals no s'apliqui la comptabilitat de cobertures, indicant els motius pels quals es manté l'instrument derivat.
- e) Qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els passius financers.

12. Cobertures comptables

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

Informació d'aquelles operacions a les quals es d'aplicació la norma de reconeixement i valoració número 10 de Cobertures comptables, de la segona part del pla general de comptabilitat pública adaptat a la administració local, annex a la ICAL.

En el cas que existeixin cobertures comptables s'indica la descripció detallada, la justificació de la seva aplicació, el valor comptable i tantes dades que son necessàries per identificar l'instrument de cobertura.

13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

Informació a nivell de partida de balanç sobre: circumstàncies que motiven les correccions valoratives per deteriorament de les existències, import dels costos capitalitzats si s'escau durant l'exercici, limitacions en la disponibilitat de les obres i altres existències per diverses causes i qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, la disponibilitat o la valoració dels actius construïts o adquirits per a altres entitats i resta d'existències.

14. Moneda estrangera

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

1. Import Global

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

2. Import de les diferències de canvi

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

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

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

1. Transferències i subvencions rebudes

En aquest apartat s'informa de l'import i característiques de les transferències i subvencions rebudes, l'import de les quals és significatiu, així com sobre el compliment o l'incompliment de les condicions imposades per a la percepció i el gaudi de les subvencions, el criteri d'imputació a resultats i els imports imputats.

Nom Característica	Import Rebut:	Import Rebut:	Import Reintegrable	Import No reintegrable	Quantitat imputada	Quantitat imputada
	Exercici 2015	Exercicio 2014			a Resultats:	a Resultats:
					Exercici 2015	Ejercicio 2014
Fons de Cooperació Local 2015	62.366,80	0,00	0,00	62.366,80	62.366,80	0,00
Ajudes SOIB 2015	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00
Conveni Adults	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
Fons Seguretat Pública 2014	1.379,85	7.160,90	0,00	1.379,85	1.379,85	7.160,90
Fons Seguretat Pública 2015	6.075,41	0,00	0,00	6.075,41	6.075,41	0,00
Subvenció obra camí Ca s'aragonés	56.749,00	0,00	0,00	56.749,00	0,00	0,00
Subvenció obra camí Sa font	22.627,00	0,00	0,00	22.627,00	0,00	0,00
Subvenció Jutjat de pau	1.082,00	0,00	0,00	1.082,00	1.082,00	0,00
Subvenció adaptació NNSS	12.000	0,00	0,00	12.000	12.000	0,00
Subvenció Batlia 2015	49.740,70	0,00	0,00	49.740,70	49.740,70	0,00
Total	217.720,76	7.160,90	0,00	217.720,76	138.344,76	7.160,90

2. Transferències i subvencions concedides

Aquest punt informa sobre l'import i les característiques de les transferències i subvencions concedides, l'import de les quals és significatiu.

Nom Característica	NIF del perceptor	Denominació del perceptor	Import Reintegrable	Finalitat	Reintegraments
	G57266033	ASSOCIACIÓ BUSCARETS	800,00	ORGANITZACIÓ DIA DEL LLIBRE	0,00
	G57266033	ASSOCIACIÓ BUSCARETS	300,00	ORGANITZACIÓ CASTANYADA	0,00
	G07553340	AMIPA CENTRE NADAL CAMPANER ARROM	990,00	MENJADOR SOCIAL	0,00
Total			2.090,00		0,00

3. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu

A l'exercici 2015 no s'han realitzat operacions en relació als ingressos o a les despeses que s'hagin de detallar en aquest apartat de la memòria.

16. Provisions i contingències

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

1. Per cada provisió reconeguda en el balanç, tret de les relatives a avals i altres garanties concedides, s'informa de:

a) Moviments de cada epígraf del balanç durant l'exercici, referit a les provisions i contingències.

Epígraf Balanç	Saldo inicial provisions	Augments provisions	Disminucions provisions	Saldo final provisions
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2. Per cada tipus de passiu contingent les dades necessàries per descriure'ls com : la naturalesa, evolució previsible, els motius en el cas que no s'hagin pogut valorar i per tant registrar-se en el balanç.

3. Per cada tipus d'actiu contingent, informació sobre la seva naturalesa i l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

17. Informació sobre medi ambient

1. Obligacions reconegudes

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

En aquest apartat s'informa sobre les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política despesa 17 'Medi ambient'.

2. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

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

<u>Econòmica d'ingressos</u>	<u>Import</u>
Total	0,00

18. Actius en estat de venda

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

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

<u>Descripció d'actius en estat de venda</u>	<u>Import</u>
Total	0,00

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

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

Despeses (Grup de Programa)	Pressupostari:	No Pressupostari:	Pressupostari:		No Pressupostari:	
	Exercici 20XX	Exercici 20XX	Exercici 20XX - 1	Total: Exercici 20XX	Exercici 20XX - 1	Total: Exercici 20XX - 1
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ingressos	Exercici 20XX	Exercici 20XX - 1
Ingressos de gestió ordinària		
Ingressos financers		
Altres ingressos		
Total	0,00	0,00

20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics

Quan l'entitat realitza operacions d'administració de recursos que comptablement es registren a través de comptes del subgrup 45 'Deutors i creditors per administració de recursos a compte d'altres ens públics', s'obté la informació dels quadres següents:

1. Obligacions derivades de la gestió

Informació per cada entitat titular i per cada un dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

2. Ens públics, comptes corrents en efectiu

Informació per cada entitat titular.

3. Desenvolupament de la gestió

A l'exercici 2015 no hi ha operacions d'aquesta naturalesa, ja que l'Ajuntament de Costitx no ha administrat recursos per compte d'altres ens públics.

Informació que es presenta per a cada uns dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

Aquesta informació és obligatòria en el cas que l'entitat comptable que administra recursos per compte d'altres ens públics no hagi subministrat a les entitats titulars dels recursos, la informació necessària per que aquestes incorporin al seu pressupost totes les operacions derivades de la gestió realitzada.

- a) Resum
- b) Drets Anul·lats
- c) Drets Cancel·lats
- d) Devolucions d'ingressos

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Informació sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen les operacions efectuades durant l'exercici i que donen lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que no s'imputen al pressupost de l'entitat, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries

1. Estat de deutors no pressupostaris

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2015

DEUTORS a 31/12/2015

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2015
440	440	Deutors per IVA transferit.	0,00	0,00	3.552,16	3.552,16	2.582,51	969,65
440			0,00	0,00	3.552,16	3.552,16	2.582,51	969,65
449	44999	Deutors per pagaments duplicats o excessius	622,29	0,00	0,00	622,29	622,29	0,00
449			622,29	0,00	0,00	622,29	622,29	0,00
		TOTAL	622,29	0,00	3.552,16	4.174,45	3.204,80	969,65

2. Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2015

			CREDITORS a 31/12/2015					
Concepte								
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2015
180	18000	Fiances definitives	5.848,34	0,00	0,00	5.848,34	0,00	5.848,34
180			5.848,34	0,00	0,00	5.848,34	0,00	5.848,34
419	41906	Retenció judicial d'havers	0,00	0,00	591,84	591,84	641,28	-49,44
419	419200	Aportacions per subvencions: Conselleria de Cultura	11,70	0,00	0,00	11,70	0,00	11,70
419	419201	Aportacions per subvencions: Sa Nostra Concurs de Pintura	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
419	419202	Aportacions per subvencions: Consell Insular de Mallorca	389,68	0,00	0,00	389,68	0,00	389,68
419	419203	Aportacions per subvencions: La Caixa	1.202,02	0,00	0,00	1.202,02	0,00	1.202,02
419	419300	Operacions diverses: No determinades	578,70	0,00	0,00	578,70	0,00	578,70
419	419301	Operacions diverses: Utilització saló d'actes Casal de Cultura	390,30	0,00	0,00	390,30	0,00	390,30
419	419302	Operacions diverses: Participació programa festes patronals	304,75	0,00	0,00	304,75	0,00	304,75
419	4199	Altres creditors no pressupostaris	0,00	0,00	751,32	751,32	751,32	0,00
419			4.377,15	0,00	1.343,16	5.720,31	1.392,60	4.327,71
475	4750	Hisenda pública, creditor per IVA.	3,99	0,00	3.632,50	3.636,49	3.632,50	3,99
475	475100	Retenció IRPF s/nòmina	5.560,01	0,00	24.187,79	29.747,80	24.714,19	5.033,61
475	475101	Retenció IRPF s/treball professionals	2.142,57	0,00	6.041,76	8.184,33	6.361,52	1.822,81
475			7.706,57	0,00	33.862,05	41.568,62	34.708,21	6.860,41
476	4760	Seguretat Social	768,80	0,00	10.234,42	11.003,22	10.152,35	850,87
476	47690	MUNPAL	115,32	0,00	0,00	115,32	0,00	115,32
476			884,12	0,00	10.234,42	11.118,54	10.152,35	966,19

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2015

Concepte			CREDITORS a 31/12/2015					
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2015
477	4770	IVA transferit	236,00	0,00	3.552,16	3.788,16	3.632,50	155,66
477			236,00	0,00	3.552,16	3.788,16	3.632,50	155,66
560	56000	Fiances provisionals	1.718,11	0,00	2.997,58	4.715,69	0,00	4.715,69
560			1.718,11	0,00	2.997,58	4.715,69	0,00	4.715,69
561	56100	Retencions nomina Santiago Jimenez	185,07	0,00	0,00	185,07	0,00	185,07
561			185,07	0,00	0,00	185,07	0,00	185,07
		TOTAL	20.955,36	0,00	51.989,37	72.944,73	49.885,66	23.059,07

3. Estat de partides pendents d'aplicació

a) Cobraments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2015

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2015

Concepte

Compte	Codi	Descripció	Cobraments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pdts. aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pdts. d'aplicació a 31/12/2015
554	5548	D'AGENTS RECAPTADORS	30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00
554			30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00
		TOTAL	30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00

b) Pagaments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2015

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2015

Concepte

Compte	Codi	Descripció	Pagaments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pdts. aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pdts. aplicació a 31/12/2015
555	555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	13.975,34	13.975,34	13.975,34	0,00
555			0,00	0,00	13.975,34	13.975,34	13.975,34	0,00
		TOTAL	0,00	0,00	13.975,34	13.975,34	13.975,34	0,00

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

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

Projecte de Pavimentació asfàltica dels camins de Sa Fons i a Cas Pomer.

Projecte d'obra, Menor, procediment s'han demanat 3 pressupost, s'ha adjudicat al pressupost més econòmic.

Adjudicat el 11/11/2016.

Preu adjudicació: VINT-I-DOS MIL SIS-CENT VINT-I-SET euros, (22.627 euros) IVA inclòs.

Projecte de pavimentació asfàltica camins Ca s'Aragonès i Can Vermell

Projecte d'obra, Negociat sense publicitat, una vegada feta la negociació el projecte, per l'import adjudicat, es converteix en menor.

Adjudicat el 27/11/2016,

Preu adjudicació: CINQUANTA-SIS MIL SET-CENTS QUARANTA-NOU euros, (56.749 euros) IVA inclòs,

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'OBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.290,65	102.290,65	39.340,13	19.970,41	161.601,19
DE SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.794,16	71.794,16
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.346,38	79.346,38
DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.279,40	315.279,40
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.290,65	102.290,65	39.340,13	486.390,35	628.021,13

23. Valors rebuts en dipòsit

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa.

El resum per conceptes dels valors rebuts en dipòsit durant aquest exercici, presenta el següent detall:

24. Informació pressupostaria

A continuació es presenta la informació pressupostaria corresponent a aquest exercici.

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostaries realitzades presenten el següent resum:

Les aplicacions pressupostàries a suplementar en el **pressupost de despeses** són:

169.160.00 Aportacions a la SS.....	6.500,00 €
169.131.00 Personal Laboral eventual	10.700,00 €
920.131.00 Personal Labora eventual	2.500,00 €
459.622.02 Pista de Padel	15.700'00 €

Crèdits extraordinaris en el **pressupost de despeses**:

459.610.00 Obres complementàries Projecte d'obertura del Carrers Sant Sebastià, Balenguera i Costa i Llobera.....	40.000'00 €
--	-------------

de modificació de crèdits per transferència de crèdits,

Partides de despeses amb crèdits en baixa..... 8.800,00

Partida	Denominació		Crèdit inicial	Baixa
92012100	Complement destí funcionaris	40.500,00	4.100,00	
92016000	Seguretat social funcionaris	30.000,00	4.800,00	

Partides de despeses amb altes de crèdit..... 8.800,00

Partida	Denominació		Crèdit inicial	Alta	C.
92022799	Altres treballs realitzats per	12.000,00	8.800,00	20.800,00	

MODIFICACIONS DE CRÈDIT. PRESSUPOST CORRENT

Per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Transferències de crèdit							Baixes per anul.lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
				Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de crèdit positives	Transferències de crèdit negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos			
01	163	13100	Laboral temporal.	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00
01	163	16000	Seguretat Social.	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
01	459	61000	Pavimentació de camins	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
01	459	62202	Edificis i construccions: instal.lació pista	0,00	15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00
01	920	12100	Complement de destinació.	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00
01	920	13000	Retribucions bàsiques.	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
01	920	16000	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00
01	920	22799	Altres treballs realitzats per altres emprese	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00
TOTAL				0,00	75.400,00	0,00	8.800,00	-8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.400,00

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2015	01	011	31000	01	Interessos.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,69	1.450,69
2015	01	011	35900	01	Altres despeses financeres.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,27	1.793,27
2015	01	011	91300	01	Amortització de préstecs a llarg ter	0,00	0,00	0,00	0,00	812,51	812,51
2015	01	132	12009	01	Altres retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,89	-10,89
2015	01	132	12100	01	Complement de destinació policia loc	0,00	0,00	0,00	0,00	517,36	517,36
2015	01	132	16000	01	Seguretat Social policia local	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477,92	1.477,92
2015	01	163	13000	01	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.348,05	3.348,05
2015	01	163	13100	01	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943,86	1.943,86
2015	01	163	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.118,85	4.118,85
2015	01	163	20001	01	Lloguer solars per aparcaments	0,00	0,00	0,00	0,00	-33,88	-33,88
2015	01	163	21200	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.496,33	4.496,33
2015	01	163	21300	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	310,44	310,44
2015	01	163	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259,02	1.259,02
2015	01	163	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.208,10	-1.208,10
2015	01	163	22103	01	Combustibles i carburants.	0,00	0,00	0,00	0,00	-318,04	-318,04
2015	01	163	22104	01	Vestuari.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411,07	1.411,07
2015	01	163	22105	01	Productes alimentaris.	0,00	0,00	0,00	0,00	91,54	91,54
2015	01	163	22106	01	Productes farmacèutics i material sa	0,00	0,00	0,00	0,00	-545,67	-545,67
2015	01	163	22110	01	Productes de neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992,01	1.992,01
2015	01	163	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.969,25	-1.969,25
2015	01	163	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	0,00	585,80	585,80
2015	01	163	22700	01	Neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.958,95	-9.958,95
2015	01	163	22701	01	Seguretat.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.757,38	1.757,38
2015	01	163	22702	01	Valoracions i peritatges.	0,00	0,00	0,00	0,00	-814,75	-814,75
2015	01	163	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	4.759,09	4.759,09
2015	01	231	48000	01	Atencions benèfiques	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	-10,00
2015	01	231	48100	01	A famílies i institucions sense fins	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2015	01	332	13100	01	Laboral temporal biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	-214,18	-214,18
2015	01	332	16000	01	Seguretat Social personal biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	443,36	443,36
2015	01	334	22606	01	Reunions, conferències i cursos.	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2015	01	334	48000	01	Atencions benèfiques	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2015	01	338	22602	01	Publicitat i propaganda.	0,00	0,00	0,00	0,00	-450,55	-450,55
2015	01	338	22607	01	Festes populars	0,00	0,00	0,00	0,00	581,49	581,49
2015	01	459	61000	01	Pavimentació de camins	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.650,44	-2.650,44
2015	01	459	61001	01	Pavimentació camins: s'aragones i ca	56.749,00	0,00	56.749,00	1.627,00	16.624,00	18.251,00

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2015	01	459	61002	01	Inversions en terrenys.: reparació v	0,00	0,00	0,00	0,00	4.019,55	4.019,55
2015	01	459	61003	01	Pavimentació camins: Son Corró i Cam	22.627,00	0,00	22.627,00	-1.627,00	0,00	-1.627,00
2015	01	459	62200	01	Edificis i altres construccions.	0,00	0,00	0,00	0,00	107,34	107,34
2015	01	459	62201	01	Reparació piscina municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.493,09	-3.493,09
2015	01	459	62202	01	Instal.lació pista pàdel	0,00	0,00	0,00	0,00	59,58	59,58
2015	01	459	62500	01	Adquisició mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	637,93	637,93
2015	01	459	62900	01	Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.507,85	-1.507,85
2015	01	912	10000	01	Retribucions òrgans de govern	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.715,51	-4.715,51
2015	01	912	16000	01	Seguretat Social òrgans de govern	0,00	0,00	0,00	0,00	2.912,16	2.912,16
2015	01	912	22601	01	Atencions protocol·làries i represen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.906,80	1.906,80
2015	01	920	12009	01	Altres retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	-112,24	-112,24
2015	01	920	12100	01	Complement de destinació funcionaris	0,00	0,00	0,00	0,00	27,82	27,82
2015	01	920	13000	01	Retribucions bàsiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.484,24	3.484,24
2015	01	920	16000	01	Seguretat Social personal oficines	0,00	0,00	0,00	0,00	130,55	130,55
2015	01	920	16008	01	Assistència medicofarmacèutica.	0,00	0,00	0,00	0,00	388,11	388,11
2015	01	920	21300	01	Maquinària, instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.071,10	-1.071,10
2015	01	920	22000	01	Ordinari no inventariable.	0,00	0,00	0,00	0,00	-802,01	-802,01
2015	01	920	22001	01	Premsa, revistes, llibres i altres p	0,00	0,00	0,00	0,00	457,00	457,00
2015	01	920	22002	01	Material informàtic no inventariable	0,00	0,00	0,00	0,00	415,31	415,31
2015	01	920	22100	01	Energia elèctrica.	0,00	0,00	0,00	0,00	85,51	85,51
2015	01	920	22101	01	Aigua.	0,00	0,00	0,00	0,00	-199,22	-199,22
2015	01	920	22110	01	Productes de neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	-124,00	-124,00
2015	01	920	22199	01	Altres subministraments administraci	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.914,95	-1.914,95
2015	01	920	22200	01	Serveis de telecomunicacions.	0,00	0,00	0,00	0,00	-182,05	-182,05
2015	01	920	22201	01	Postals.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.438,61	1.438,61
2015	01	920	22203	01	Informàtiques.	0,00	0,00	0,00	0,00	946,25	946,25
2015	01	920	22299	01	Comunicacions administració	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2015	01	920	22400	01	Primes d'assegurances ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066,88	1.066,88
2015	01	920	22602	01	Publicitat i propaganda ajuntament	0,00	0,00	0,00	0,00	624,90	624,90
2015	01	920	22604	01	Jurídics, contenciosos.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.187,50	4.187,50
2015	01	920	22700	01	Neteja i acondiciament.	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.560,32	-2.560,32
2015	01	920	22706	01	Estudis i treballs tècnics.	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.695,72	-11.695,72
2015	01	920	22708	01	Serveis de recaptació a favor de l'e	0,00	0,00	0,00	0,00	9.184,96	9.184,96
2015	01	920	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.986,79	-1.986,79
2015	01	920	62300	01	Maquinària, instal·lacions i utillat	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.140,69	-1.140,69
2015	01	920	62600	01	Equips per a processos d'informació.	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
2015	01	942	46300	01	Aportació a mancomunitats.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2015	01	943	46600	01	Aportació Felib, FEMP	0,00	0,00	0,00	0,00	84,07	84,07
2015	01	943	46700	01	Aportació a Consorci informàtica loc	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.174,57	-1.174,57
TOTAL						79.376,00	0,00	79.376,00	0,00	37.374,30	37.374,30

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2015 son:

PRESSUPOST DE DESPESES

CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST a 31/12/2015

CODI	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA		IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				OBSERVACIONS
	DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE	
2006000005	MAN,SA, asfaltat carrers, fra. 11.06		2.894,78	0,00	0,00	2.894,78	0,00
2006000006	P.Pons A., reparacions diverses instal·lacions		2.621,69	0,00	0,00	2.621,69	0,00
2010000021	MGO., servei prevencio		858,63	0,00	0,00	858,63	0,00
2010000032	Jaume Vidal, lloguer clavellin		626,40	0,00	0,00	626,40	0,00
2011000015	Ceinco, gestió escriptures 417 i 418/2011		437,39	0,00	0,00	437,39	0,00
2015000001	Actuacions festes	2015 / 01 / 338 / 22607 /	0,00	9.655,80	9.655,80	0,00	0,00
2015000002	SERVICIOS VARIOS, EN FIESTAS	2015 / 01 / 338 / 22607 /	0,00	4.319,54	4.319,54	0,00	0,00
		TOTAL	7.438,89	13.975,34	13.975,34	7.438,89	0,00

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2015, es mostren en els següents quadres:

a.1.) Drets Anul·lats

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	0,00	0,00	1.180,64	1.180,64
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	0,00	0,00	2.157,80	2.157,80
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	0,00	0,00	88,62	88,62
30200	Servei de recollida d'escombraries.	0,00	0,00	856,60	856,60
39211	Recàrrec de constrenyiment.	0,00	0,00	204,54	204,54
39300	Interessos de demora.	0,00	0,00	74,77	74,77
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	0,00	0,00	2.500,44	2.500,44
		TOTAL	0,00	7.063,41	7.063,41

a.2.) Drets Cancel·lats

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa

a.3.) Recaptació neta

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	139.230,00	1.180,64	138.049,36
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	89.088,80	2.157,80	86.931,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	37.742,17	88,62	37.653,55
11600	Impost sobre increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	49.253,56	0,00	49.253,56
13000	Impost sobre activitats econòmiques.	7.873,26	0,00	7.873,26
29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	42.217,09	0,00	42.217,09
29100	Impost sobre despeses sumptuàries (vedats de caça i pesca).	781,62	0,00	781,62
30200	Servei de recollida d'escombraries.	0,00	856,60	-856,60
30900	Servei de Cementeri	2.467,41	0,00	2.467,41
32100	Llicències urbanístiques.	4.217,00	0,00	4.217,00
32500	Taxa per expedició de documents.	4.397,05	0,00	4.397,05
32900	Taxa escola estiu	5.170,00	0,00	5.170,00
32901	Taxa piscina municipal	5.124,50	0,00	5.124,50
33500	Taxa per ocupació de la via pública amb terrasses.	420,00	0,00	420,00
33501	Ocupació via pública/Mercats	1.556,00	0,00	1.556,00
33800	Compensació de Telefónica de España, SA.	3.656,54	0,00	3.656,54
33900	Altres taxes per utilització privativa del domini públic.	10.189,14	0,00	10.189,14
33901	Taxa per utilització de sales municipals	1.576,00	0,00	1.576,00
39100	Multes per infraccions urbanístiques.	24.604,48	0,00	24.604,48
39120	Multes per infraccions de l'Ordenança de circulació.	400,00	0,00	400,00
39211	Recàrrec de constrenyiment.	1.673,09	204,54	1.468,55
39300	Interessos de demora.	1.215,66	74,77	1.140,89
39900	Altres ingressos diversos.	36.552,75	0,00	36.552,75
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	206.334,41	2.500,44	203.833,97
42090	Altres transferències corrents de l'Administració General de l'Estat.	1.111,37	0,00	1.111,37
45080	Altres subvencions corrents de l'administració general de la comunitat autònoma.	119.187,35	0,00	119.187,35
47000	Transferències d'empreses privades.	3.494,25	0,00	3.494,25
52000	Interessos de dipòsits.	150,82	0,00	150,82
54100	Arrendaments de finques urbanes.	13.953,41	0,00	13.953,41
	TOTAL	813.637,73	7.063,41	806.574,32

b) Devolucions d'ingressos

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

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

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

Econ.	Descripció	Pdts. de pagament a 1 de Gener	Modificacions al saldo inicial i anul.lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament
11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	0,00	0,00	1.180,64	1.180,64	0,00	1.180,64	0,00
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	0,00	0,00	2.157,80	2.157,80	0,00	2.157,80	0,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	0,00	0,00	88,62	88,62	0,00	88,62	0,00
30200	Servei de recollida d'escombraries.	0,00	0,00	856,60	856,60	0,00	856,60	0,00
39211	Recàrrec de constrenyiment.	0,00	0,00	204,54	204,54	0,00	204,54	0,00
39300	Interessos de demora.	0,00	0,00	74,77	74,77	0,00	74,77	0,00
42000	Participació en els tributs de l'Estat.	0,00	0,00	2.500,44	2.500,44	0,00	2.500,44	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	7.063,41	7.063,41	0,00	7.063,41	0,00

c) Compromisos d'ingrés

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa

24.2. Exercicis tancats

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

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

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

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

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

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pdt. de pagament
2014	01	169	21200	Edificis i altres construccions.	495,40	0,00	495,40	0,00	495,40	0,00
2014	01	169	22100	Energia elèctrica.	3.981,03	0,00	3.981,03	0,00	3.981,03	0,00
2014	01	169	22103	Combustibles i carburants.	276,49	0,00	276,49	0,00	276,49	0,00
2014	01	169	22199	Altres subministraments.	2.340,69	0,00	2.340,69	0,00	2.340,69	0,00
2014	01	169	22700	Neteja i acondiciament.	1.560,82	0,00	1.560,82	0,00	1.560,82	0,00
2014	01	169	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	5.260,87	0,00	5.260,87	0,00	5.260,87	0,00
2014	01	338	22607	Festes populars	199,08	0,00	199,08	0,00	199,08	0,00
2014	01	454	61000	Pavimentació de camins	59.422,06	0,00	59.422,06	0,00	59.422,06	0,00
2014	01	459	62301	Maquinària, instal.lacions tècniques i utilatge.	721,16	0,00	721,16	0,00	721,16	0,00
2014	01	912	22601	Atencions protocol.làries i representatives.	3.192,00	0,00	3.192,00	0,00	3.192,00	0,00
2014	01	920	22000	Ordinari no inventariable.	389,93	0,00	389,93	0,00	389,93	0,00
2014	01	920	22110	Productes de neteja i acondiciament.	150,75	0,00	150,75	0,00	150,75	0,00
2014	01	920	22199	Altres subministraments.	406,05	0,00	406,05	0,00	406,05	0,00
2014	01	920	22602	Publicitat i propaganda.	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	2,00
2014	01	920	22700	Neteja i acondiciament.	61,38	0,00	61,38	0,00	61,38	0,00
2014	01	920	22706	Estudis i treballs tècnics.	1.365,47	0,00	1.365,47	0,00	990,47	375,00
2014	01	920	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i profe	899,00	0,00	899,00	0,00	899,00	0,00
TOTAL					80.724,18	0,00	80.724,18	0,00	80.347,18	377,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall dels drets reconeguts pendents de cobrar d'exercicis tancats, es presenta a continuació.

a) Drets pendents de cobrament totals

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

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

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2011	11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	16,68	0,00	0,00	0,00	0,00	16,68
2011	11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	15.383,88	0,00	0,00	0,00	334,19	15.049,69
2011	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	13.521,93	0,00	0,00	0,00	714,95	12.806,98
2011	13000	Impost sobre activitats econòmiques.	224,67	0,00	0,00	0,00	102,59	122,08
2011	29000	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	11.105,09	0,00	0,00	0,00	0,00	11.105,09
2012	11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	16,68	0,00	0,00	0,00	0,00	16,68
2012	11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	4.219,03	0,00	0,00	0,00	615,15	3.603,88
2012	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	6.247,74	0,00	0,00	0,00	692,58	5.555,16
2013	11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	16,68	0,00	0,00	0,00	0,00	16,68
2013	11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	26.456,11	0,00	0,00	0,00	2.396,32	24.059,79
2013	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	8.643,84	0,00	0,00	0,00	1.710,37	6.933,47
2014	11200	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.	107.429,10	0,00	0,00	0,00	80.756,07	26.673,03
2014	11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana.	30.420,93	0,00	0,00	0,00	6.863,70	23.557,23
2014	11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	16.206,57	0,00	0,00	0,00	6.449,45	9.757,12
2014	13000	Impost sobre activitats econòmiques.	468,30	0,00	0,00	0,00	468,30	0,00
2014	45080	Altres subvencions corrents de l'administració general de la comunitat autònoma.	68.903,73	0,00	0,00	0,00	68.903,73	0,00
2014	76100	Transferències de capital del CIM	112.620,92	0,00	0,00	0,00	112.620,92	0,00
		TOTAL	421.901,88	0,00	0,00	0,00	282.628,32	139.273,56

b) Drets anul·lats

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa

c) Drets cancel·lats

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han suposat modificacions dels imports calculats com a resultat pressupostari en exercicis anteriors. L'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2015

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

24.3. Exercicis posteriors

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

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa.

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

A l'exercici 2015 no hi ha hagut operacions d'aquesta naturalesa.

24.4. Execució de projectes de despesa

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

1) Resum d'execució

PRESSUPOST DE DESPESES

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

Projecte	Subprojecte	Denominació	Any	Duració (anys)	Despesa prevista	Despesa compromesa	OBLIGACIONS RECONEGUDES		Total	Despesa pendent de realitzar	Finançament afectat
							Inicial	En l'exercici			
001	01	* Extensió carrers La Balanguera, Cost i Llobera i Sant Sebast	2014	2	193.029,27	193.029,27	193.029,27	0,00	193.029,27	0,00	193.029,29
002	01	* Reforma quadre electric c/ Pau	2014	2	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	6.970,71
001	01	* Inversió camí s'aragonés i can vermell	2015	2	56.749,00	56.749,00	0,00	0,00	0,00	56.749,00	56.749,00
001	02	* Inversió camí Son Corró	2015	2	22.627,00	22.627,00	0,00	0,00	0,00	22.627,00	22.627,00
TOTAL					279.405,27	279.405,27	200.029,27	0,00	200.029,27	79.376,00	279.376,00

2) Anualitats pendents

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			Anys successius
				2016	2017	2018	
2014	001	01	Extensió carrers La Balanguera, Cost i Llobera i Sant Sebast	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	002	01	Reforma quadre electric c/ Pau	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	001	01	Inversió camí s'aragonés i can vermell	56.749,00	0,00	0,00	0,00
2015	001	02	Inversió camí Son Corró	22.627,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				79.376,00	0,00	0,00	0,00

24.5. Despeses amb finançament afectat

A continuació s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT PER AGENT

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

CODI DE DESPESES	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR			DESVIACIONS DE L'EXERC.		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	COEFICIENT FINANÇADOR	POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2014-001-01	Extensió carrers La Balanguera, Cost i Llobera i Sant Sebast	Consell de Mallorca	2014/01/76100/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014-001-01	Extensió carrers La Balanguera, Cost i Llobera i Sant Sebast	Consell de Mallorca	2015/01/76100/01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014-002-01	Reforma quadre electric c/ Pau	Consell de Mallorca	2014/01/76100/01	99,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2014-002-01	Reforma quadre electric c/ Pau	Consell de Mallorca	2015/01/76100/01	99,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-01	Inversió camí s'aragonés i can vermell	Consell de Mallorca	2015/01/76100/01	100,00	56.749,00	0,00	56.749,00	0,00
2015-001-01	Inversió camí s'aragonés i can vermell	Consell de Mallorca	2016/01/76100/01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015-001-02	Inversió camí Son Corró	Consell de Mallorca	2015/01/76100/01	100,00	22.627,00	0,00	22.627,00	0,00
2015-001-02	Inversió camí Son Corró	Consell de Mallorca	2016/01/76100/01	100,00	0,00	22.627,00	0,00	0,00
				TOTAL	79.376,00	22.627,00	79.376,00	0,00

24.6. Romanent de Tresoreria

Informació sobre el romanent de tresoreria segons el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2015

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2015	IMPORTS ANY ANTERIOR 2014
1. (+) Fons líquids		445.988,14	
2. (+) Drets pendents de cobrament		337.918,81	
(+ del pressupost corrent	197.675,60		
(+ de pressupostos tancats	139.273,56		
(+ d'operacions no pressupostàries	969,65		
3. (-) Obligacions pendents de pagament		44.985,65	
(+ del pressupost corrent	21.549,58		
(+ de pressupostos tancats	377,00		
(+ d'operacions no pressupostàries	23.059,07		
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00	
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		738.921,30	
II. Saldos de cobrament dubtós		55.273,98	
III. Excés de finançament afectat		79.376,00	
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		604.271,32	

La determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació s'ha calculat d'acord amb els mínims establerts a l'article 193 bis del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. Tot i això i després de fer l'anàlisi individualitzada dels drets pendents de cobrament a 31 de desembre de 2015, s'han considerat com a cobrables uns drets pendents de cobrar del 2014, i com a incobrables uns drets pendents de cobrar del 2.011, i per tant s'ajusta la provisió per insolvències de l'exercici 2015.

La següent taula correspon al càlcul fet de la provisió per insolvències.:

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

Exercici		2.015		Limit mínim dubtós cobrament					estimació individualitzada		total provisió insolvències (A-B-C)x%+C
de l'exercici	A. drets pendents a 31-12	0%	25%	50%	75%	100%	Limit mínim total	B. drets cobrables	C. drets no cobrables		
2.015	197.675,60	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.014	63.567,83	-	15.891,96	-	-	-	15.891,96	3.580,45	0,00	14.996,85	
2.013	31.009,94	-	7.752,49	-	-	-	7.752,49	0,00	0,00	7.752,49	
2.012	9.175,72	-	-	4.587,86	-	-	4.587,86	0,00	0,00	4.587,86	
2.011	39.100,52	-	-	-	29.325,39	-	29.325,39	4.164,57	6.939,32	27.936,79	
	340.529,61	0,00	23.644,44	4.587,86	29.325,39	0,00	57.557,69			55.273,98	

Notes explicatives:

- Només cal informar les dades corresponents a l'exercici (casella B3) i els imports de les columnes "A. drets pendents a 31-12", "B. drets cobrables" i "C. drets no cobrables"
- Els imports a informar a la columna A s'obtenen de l'estat de la liquidació del pressupost d'ingressos menys els ingressos pendents d'aplicar a 31-12 registrats als comptes 554X que els corresponguin.
- Els imports a informar a la columna B i C s'obtenen de l'estimació individualitzada que es faci sobre els drets pendents de cobrar a 31-12 (v. art. 103 RD 500/1990)

25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris

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

1) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació econòmica-financera de l'entitat.

	Total de 01/01 a 31/12
a) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	7,27
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	12,78
c) LIQUIDITAT GENERAL	11,88
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT	141,34
e) ENDEUTAMENT	0,04
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	0,56
g) FLUX DE CAIXA	0,45
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	0,00
i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	0,00
b) j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	
c) 1) Estructura dels ingressos	
a) ING. TRIB / IGOR	0,53

b) TRANSFR / IGOR	0,38
c) V i PS / IGOR	0,00
d) Resta IGOR / IGOR	0,09
2) Estructura de les despeses	
a) D. PERS / DGOR	0,40
b) TRANSFC / DGOR	0,02
c) APROV / DGOR	0,00
d) Resta DGOR / DGOR	0,59
3) Cobertura de les despeses corrents	
a) DGOR / IGOR	0,76

2) Indicadors pressupostaris

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

INDICADORS PRESSUPOSTARIS	Total de 01/01 a 31/12
a) Del pressupost de despeses corrents:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,88
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,97
3) DESPESA PER HABITANT	707,59
4) INVERSIÓ PER HABITANT	112,59
5) ESFORÇ INVERSOR	0,16
b) Del pressupost d'ingressos corrent:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1,04
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,80
3) AUTONOMIA	0,78
4) AUTONOMIA FISCAL	0,49
5) SUPERÀVIT (O DÉFICIT) PER HABITANT	99,85
c) De pressupostos tancats :	
1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	1,00
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,67

26. Informació sobre el cost de les activitats

La informació sobre el cost de las activitats s'elabora, almenys, pels serveix i activitats que es financen amb taxes o preus públics.

Pel número d'habitants (1.205) no correspon obtenir aquest tipus d'indicadors.

27. Indicadors de gestió

Els indicadors de gestió son instruments de mesurament elegits com a variables rellevants que informen sobre aspectes globals o concrets de l'entitat, atenent, especialment, l'avaluació de l'eficàcia, l'eficiència i l'economia en la prestació, almenys, dels serveis o activitats finançats amb taxes o preus públics.

Pel número d'habitants (1.205) no correspon obtenir aquest tipus d'indicadors.

28. Fets posteriors al tancament

No s'ha donat cap fet posterior al tancament que aportí informació d'utilitat en relació a les dades contingudes a aquests comptes anuals.

29. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Als efectes de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015, s'aporta la següent informació:

1) Estat de conciliació

Estat de conciliació que posa de manifest la correspondència existent entre els saldos recollits a l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015 i els que figuren en el tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014.

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
						2014					
2004000081	100	Patrimoni	300,51	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2004000081	18000	Fiances definitives	0,00	300,51	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2004000082	100	Patrimoni	300,51	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2004000082	18000	Fiances definitives	0,00	300,51	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2004000083	100	Patrimoni	60,10	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2004000083	18000	Fiances definitives	0,00	60,10	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2004000085	100	Patrimoni	1.271,82	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2004000085	18000	Fiances definitives	0,00	1.271,82	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2004000086	100	Patrimoni	801,35	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2004000086	18000	Fiances definitives	0,00	801,35	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2006000761	100	Patrimoni	114,05	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2006000761	18000	Fiances definitives	0,00	114,05	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2006000763	100	Patrimoni	1.200,00	0,00	100				PATRIMONI ABC 016	N	
2006000763	18000	Fiances definitives	0,00	1.200,00	18000				Fiances definitives ABC 016	N	
2006001067	100	Patrimoni	2.894,78	0,00	100				PATRIMONI ABC 033	N	
2006001067 033	4130 S	Operacions de gestió.	0,00	2.894,78	413				CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST	ABC	
2006001068	100	Patrimoni	2.621,69	0,00	100				PATRIMONI ABC 033	N	
2006001068 033	4130 S	Operacions de gestió.	0,00	2.621,69	413				CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST	ABC	
2007001037	100	Patrimoni	30,00	0,00	100				PATRIMONI ABC 023	N	
2007001037	5548	D'AGENTS RECAPTADORS	0,00	30,00	5548				D'AGENTS RECAPTADORS ABC	023 N	
2008001102	100	Patrimoni	0,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003	N	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador	
2008001102003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	0,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD		
2008001102	410	Creditors per IVA suportat.	0,00	0,00	410				CREDITORS PER I.V.A. SOPORTAT	ABD	003 N	
2009000135	100	Patrimoni	1.800,00	0,00	100				PATRIMONI	ABC 016	N	
2009000135	18000	Fiances definitives	0,00	1.800,00	18000				Fiances definitives	ABC 016	N	
2010001185	100	Patrimoni	858,63	0,00	100				PATRIMONI	ABC 033	N	
2010001185033	4130 S	Operacions de gestió.	0,00	858,63	413				CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST		ABC	
2010001196	100	Patrimoni	626,40	0,00	100				PATRIMONI	ABC 033	N	
2010001196033	4130 S	Operacions de gestió.	0,00	626,40	413				CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST		ABC	
2011000243	100	Patrimoni	0,00	9.409,70	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2011000243N	4310	Operacions de gestió	9.409,70	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE		ABI 002	
2011000733	100	Patrimoni	218,11	0,00	100				PATRIMONI	ABC 016	N	
2011000733	56000	Fiances provisionals	0,00	218,11	56000				Fiances provisionals	ABC 016	N	
2011001030	100	Patrimoni	0,00	5.657,19	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2011001030N	4310	Operacions de gestió	5.657,19	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE		ABI 002	
2011001031	100	Patrimoni	0,00	1.565,82	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2011001031N	4310	Operacions de gestió	1.565,82	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE		ABI 002	
2011001032	100	Patrimoni	0,00	12.514,45	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2011001032N	4310	Operacions de gestió	12.514,45	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE		ABI 002	
2011001107	100	Patrimoni	0,00	6.939,32	100				PATRIMONI	ABI 002	N	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador	
2011001107 N	4310	Operacions de gestió	6.939,32	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI	002	
2011001108	100	Patrimoni	0,00	4.165,77	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2011001108 N	4310	Operacions de gestió	4.165,77	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI	002	
2011001149	100	Patrimoni	437,39	0,00	100				PATRIMONI	ABC 033	N	
2011001149 033	4130 S	Operacions de gestió.	0,00	437,39	413				CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST		ABC	
2012001226	100	Patrimoni	0,00	10.483,45	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2012001226 N	4310	Operacions de gestió	10.483,45	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI	002	
2012001289	100	Patrimoni	0,00	0,00	100				PATRIMONI	ABD 003	N	
2012001289 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	0,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS		ABD	
2012001289	410	Creditors per IVA suportat.	0,00	0,00	410				CREDITORS PER I.V.A. SOPORTAT	ABD	003 N	
2013001300	100	Patrimoni	1.500,00	0,00	100				PATRIMONI	ABC 016	N	
2013001300	56000	Fiances provisionals	0,00	1.500,00	56000				Fiances provisionals	ABC	016 N	
2013001325	100	Patrimoni	0,00	35.116,63	100				PATRIMONI	ABI 002	N	
2013001325 N	4310	Operacions de gestió	35.116,63	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI	002	
2014000731	100	Patrimoni	2,00	0,00	100				PATRIMONI	ABD 003	N	
2014000731 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	2,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS		ABD	
2014000743	100	Patrimoni	399,30	0,00	100				PATRIMONI	ABD 003	N	
2014000743 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	399,30	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS		ABD	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
2014000863	100	Patrimoni	375,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014000863 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	375,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001207	100	Patrimoni	341,22	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001207 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	341,22	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001257	100	Patrimoni	269,20	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001257 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	269,20	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001258	100	Patrimoni	363,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001258 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	363,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001259	100	Patrimoni	450,11	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001259 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	450,11	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001260	100	Patrimoni	69,21	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001260 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	69,21	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001261	100	Patrimoni	510,50	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001261 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	510,50	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001262	100	Patrimoni	57,42	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001262 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	57,42	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001263	100	Patrimoni	40,80	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001263 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	40,80	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
2014001264	100	Patrimoni	1.002,79	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001264 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	1.002,79	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001265	100	Patrimoni	479,97	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001265 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	479,97	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001266	100	Patrimoni	1.214,80	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001266 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	1.214,80	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001267	100	Patrimoni	907,81	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001267 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	907,81	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001268	100	Patrimoni	154,18	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001268 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	154,18	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001269	100	Patrimoni	58,90	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001269 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	58,90	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001270	100	Patrimoni	2.225,27	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001270 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	2.225,27	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001271	100	Patrimoni	253,86	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001271 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	253,86	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001272	100	Patrimoni	381,50	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001272	4010	Operacions de gestió	0,00	381,50	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
						2014					
2014001273 003	100 S	Patrimoni		87,12	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001273 003	4010 S	Operacions de gestió		0,00	87,12	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001274	100	Patrimoni		21,78	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001274 003	4010 S	Operacions de gestió		0,00	21,78	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001275	100	Patrimoni		3.981,03	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001275 003	4010 S	Operacions de gestió		0,00	3.981,03	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001276	100	Patrimoni		389,93	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001276 003	4010 S	Operacions de gestió		0,00	389,93	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001277	100	Patrimoni		108,09	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001277 003	4010 S	Operacions de gestió		0,00	108,09	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001384	100	Patrimoni		59.422,06	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001384 003	4013 S	Altres deutes		0,00	59.422,06	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001385	100	Patrimoni		721,16	0,00	100			PATRIMONI ABD 003	N	
2014001385 003	4013 S	Altres deutes		0,00	721,16	401			CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001386	100	Patrimoni		0,00	105.650,21	100			PATRIMONI ABI 002	N	
2014001386 N	4310	Operacions de gestió		105.650,21	0,00	4310			DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	
2014001387	100	Patrimoni		0,00	6.970,71	100			PATRIMONI ABI 002	N	
2014001387	4310	Operacions de gestió		6.970,71	0,00	4310			DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
2014001399	100	Patrimoni	2.636,30	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001399 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	2.636,30	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001400	100	Patrimoni	54,50	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001400 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	54,50	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001401	100	Patrimoni	478,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001401 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	478,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001402	100	Patrimoni	899,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001402 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	899,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001403	100	Patrimoni	181,50	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001403 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	181,50	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001404	100	Patrimoni	1.473,70	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001404 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	1.473,70	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001405	100	Patrimoni	165,55	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001405 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	165,55	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001406	100	Patrimoni	150,75	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		
2014001406 003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	150,75	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS ABD		
2014001407	100	Patrimoni	59,00	0,00	100				PATRIMONI ABD 003 N		

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador
2014001407003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	59,00	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001408	100	Patrimoni	61,38	0,00	100				PATRIMONI	ABD 003 N	
2014001408003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	61,38	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001409	100	Patrimoni	276,49	0,00	100				PATRIMONI	ABD 003 N	
2014001409003	4010 S	Operacions de gestió	0,00	276,49	401				CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	ABD	
2014001417	100	Patrimoni	0,00	61.742,83	100				PATRIMONI	ABI 002 N	
2014001417N	4310	Operacions de gestió	61.742,83	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	
2014001418	100	Patrimoni	0,00	7.160,90	100				PATRIMONI	ABI 002 N	
2014001418N	4310	Operacions de gestió	7.160,90	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	
2014001420	100	Patrimoni	0,00	19.975,88	100				PATRIMONI	ABI 002 N	
2014001420N	4310	Operacions de gestió	19.975,88	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	
2014001423	100	Patrimoni	0,00	134.549,02	100				PATRIMONI	ABI 002 N	
2014001423N	4310	Operacions de gestió	134.549,02	0,00	4310				DE LIQUIDACIONS DE CONTRET PREVI, INGRÉS DIRECTE	ABI 002	
2015000001	000	Pressupost exercici corrent	0,00	894.000,00	ABI			001		N	
2015000001	006	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.	894.000,00	894.000,00	ABI			001		N	
2015000001	008	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.	894.000,00	0,00	ABI			001		N	
2015000002	000	Pressupost exercici corrent	285.500,00	0,00	ABD			001		N	
2015000002	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	285.500,00	285.500,00	ABD			001		N	
2015000002	0030	Crèdits disponibles	0,00	285.500,00	ABD			001		N	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador	
						2014						
2015000003	000	Pressupost exercici corrent	252.000,00	0,00		ABD		001	N			
2015000003	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	252.000,00	252.000,00		ABD		001	N			
2015000003	0030	Crèdits disponibles	0,00	252.000,00		ABD		001	N			
2015000004	000	Pressupost exercici corrent	356.500,00	0,00		ABD		001	N			
2015000004	001	Pressupost de despeses: crèdits inicials	356.500,00	356.500,00		ABD		001	N			
2015000004	0030	Crèdits disponibles	0,00	356.500,00		ABD		001	N			
2015001171	100	Patrimoni	0,00	3.391.751,42				100	PATRIMONI ABC	029	N	
2015001171 S	120	Resultats d'exercicis anteriors	1.624.686,33	0,00	10900				Patrimoni lliurat a l'ús gral: Carrers i places	ABC	029	
2015001171 S	120	Resultats d'exercicis anteriors	1.304.249,03	0,00	10901				Patrimoni lliurat a l'ús gral: Camins municipals	ABC	029	
2015001171 029	120 S	Resultats d'exercicis anteriors	257.407,57	0,00	10902				Patrimoni lliurat a l'ús gral: Xarxa enllumenat públic	ABC		
2015001171 infantils	120 ABC	Resultats d'exercicis anteriors 029	37.978,40 S	0,00	10903				Patrimoni lliurat a l'ús gral: Equip. i mobiliari urbà,parcs			
2015001171 029	120 S	Resultats d'exercicis anteriors	63.516,46	0,00	10904				Patrimoni lliurat a l'ús gral: Altres infraestructures	ABC		
2015001171 029	120 S	Resultats d'exercicis anteriors	6.010,12	0,00	10905				Patrimoni lliurat a l'ús gral.: Fons d'arts plàstiques	ABC		
2015001171 ABC	120 029	Resultats d'exercicis anteriors S	3.005,06	0,00	10906				Patrimoni lliurat a l'ús gral.: Patr.hist.Reprod.caps de bou			
2015001171 029	120 S	Resultats d'exercicis anteriors	24.016,55	0,00	10907				Patrimoni lliurat a l'ús gral.: Temple prehist.Son Corró	ABC		
2015001171 N	120	Resultats d'exercicis anteriors	0,00	3.897.191,03				120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	ABC	029	
2015001171	170010	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	0,00	103.074,62	170010				Prèstecs Adquisició Ca Ses Monges	ABC	029 N	
2015001171 S	17902	MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2008	0,00	5.369,04	17102				MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2008	ABC	029	

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador	
						2014						
2015001171 S	17903	MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2009	0,00	9.634,78	17103				MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2009	ABC	029	
2015001171	2099	Altres immobilitzats intangibles	41.830,44	0,00	2199				ALTRES IMMOBILITZATS IMMATERIALS	ABC	029	S
2015001171	21100	Casa Consistorial	229.047,24	0,00	22100				Casa Consistorial	ABC	029	S
2015001171	21101	Peixeteria municipal	11.264,91	0,00	22101				Peixeteria municipal	ABC	029	S
2015001171	21102	Pes municipal	630,12	0,00	22102				Pes municipal	ABC	029	S
2015001171	21103	Unitat Sanitària	165.742,27	0,00	22103				Unitat Sanitària	ABC	029	S
2015001171	21104	Centre Escolar "Maria Ramis Munar"	92.837,87	0,00	22104				Centre Escolar "Maria Ramis Munar"	ABC	029	S
2015001171 S	21105	Casa de Cultura, Biblioteca i Piscina Municipal	741.432,67	0,00	22105				Casa de Cultura, Biblioteca i Piscina Municipal	ABC	029	
2015001171	21106	Pista poliesportiva i camp de futbol	185.120,59	0,00	22106				Pista poliesportiva i camp de futbol	ABC	029	S
2015001171	21109	Ca ses Monges, casa d'acollida	436.262,15	0,00	22109				Ca ses Monges, casa d'acollida	ABC	029	S
2015001171	21111	Cementiri	158.498,46	0,00	22111				Cementiri	ABC	029	S
2015001171 S	21112	Xarxa de sanejament i abastiment d'aigua	610.202,71	0,00	22112				Xarxa de sanejament i abastiment d'aigua	ABC	029	
2015001171	21113	Obres d'Infraestructura Punt Verd	64.491,42	0,00	22113				Obres d'Infraestructura Punt Verd	ABC	029	S
2015001171	21116	Ca Ses Monges	620.797,10	0,00	22116				Ca Ses Monges	ABC	029	S
2015001171 S	211920	CONSTRUCCIONS EN CURS: tancament espai esportiu CP Nadal Campaner	9.159,48	0,00	221920				Tancament espai esportiu CP Nadal Campaner	ABC	029	
2015001171	21400	Maquinària i utilitatge	24.699,90	0,00	22300				MAQUINÀRIA	ABC	029	S
2015001171	21401	Utilitatge	4.073,72	0,00	22400				Estris i eines de treball	ABC	029	S
2015001171	21402	Instruments musicals	1.943,28	0,00	22401				Instruments musicals	ABC	029	S
2015001171	21500	INSTAL·LACIONS TÈCNiques	10.872,35	0,00	22200				INSTAL·LACIONS TÈCNiques	ABC	029	S
2015001171	21600	Mobiliari Casa Consistorial	110.788,86	0,00	22600				Mobiliari Casa Consistorial	ABC	029	S

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador		
2015001171	21601	Mobiliari Unitat Sanitària	15.831,26	0,00	22601	Mobiliari Unitat Sanitària	ABC	029	S				
2015001171	21602	Mobiliari Centre Escolar	902,27	0,00	22602	Mobiliari Centre Escolar	ABC	029	S				
2015001171	21603	MOBILIARI Casa Cultura / Museu	36.060,73	0,00	22603	MOBILIARI Casa Cultura / Museu	ABC	029	S				
2015001171	21604	MOBILIARI Casa Cultura / Biblioteca	9.159,96	0,00	22604	MOBILIARI Casa Cultura / Biblioteca	ABC	029	S				
2015001171 S	21605	MOBILIARI Casa Cultura / Associació 3ª Edat	4.827,37	0,00	22605	MOBILIARI Casa Cultura / Associació 3ª Edat	ABC	029	S				
2015001171	21606	MOBILIARI Casa Cultura / Saló d'Actes	6.719,04	0,00	22606	MOBILIARI Casa Cultura / Saló d'Actes	ABC	029	S				
2015001171	21607	MOBILIARI Poliesportiu i Camp de futbol	650,57	0,00	22607	MOBILIARI Poliesportiu i Camp de futbol	ABC	029	S				
2015001171 S	21609	MOBILIARI Casa Cultura / Piscina i gimnàs	2.781,76	0,00	22609	MOBILIARI Casa Cultura / Piscina i gimnàs	ABC	029	S				
2015001171	21610	MOBILIARI Places i jardins	35.297,76	0,00	22610	MOBILIARI Places i jardins	ABC	029	S				
2015001171	21611	Equip d'oficina Casa Consistorial	3.894,21	0,00	22611	Equip d'oficina Casa Consistorial	ABC	029	S				
2015001171 ABC	21612 029	Equipament Ca ses Monges, Centre de Dia, mòdul de residència	74.729,15	0,00	22612	Equipament Ca ses Monges, Centre de Dia, mòdul de residència							
2015001171	21700	Equips informàtics Casa Consistorial	66.839,78	0,00	22700	Equips informàtics Casa Consistorial	ABC	029	S				
2015001171 S	21902	Fons arts plàstiques (pintures, escultures, etc)	94.496,50	0,00	22902	Fons arts plàstiques (pintures, escultures, etc)	ABC	029	S				
2015001171	23202	Xarxa enllumenat públic	6.490,44	0,00	20102	Xarxa enllumenat públic	ABC	029	S				
2015001171	2511	En societats mercantils i societats cooperatives	60,10	0,00	2503	ACCIONS SENSE COTITZACIÓ OFICIAL	ABC	029	S				
2015001171 029	419200 N	Aportacions per subvencions: Conselleria de Cultura	0,00	11,70	419200	Aportacions per subvencions: Conselleria de Cultura				ABC			
2015001171 029	419201 N	Aportacions per subvencions: Sa Nostra Concurs de Pintura	0,00	1.500,00	419201	Aportacions per subvencions: Sa Nostra Concurs de Pintura				ABC			
2015001171 029	419202 N	Aportacions per subvencions: Consell Insular de Mallorca	0,00	389,68	419202	Aportacions per subvencions: Consell Insular de Mallorca				ABC			
2015001171	419203	Aportacions per subvencions: La Caixa	0,00	1.202,02	419203	Aportacions per subvencions: La Caixa	ABC	029	N				

ESTAT DE CONCILIACIO

Operació Document 2015	Compte Recodificat? 2015	Descripció compte 2015	Import Deure 2015			Import Haver 2015			Compte 2015	Descripció compte 2014 comptable	Indicador		
2015001171	419300	Operacions diverses: No determinades	0,00	578,70	419300				Operacions diverses: No determinades	ABC	029	N	
2015001171 ABC	419301 029	Operacions diverses: Utilització saló d'actes Casal de Cultura N	0,00	390,30	419301				Operacions diverses: Utilització Saló d'actes Casal de Cultura				
2015001171 ABC	419302 029	Operacions diverses: Participació programa festes patronals N	0,00	304,75	419302				Operacions diverses: Participació programes Festes Patronals				
2015001171 N	44999	Deutors per pagaments duplicats o excessius	622,29	0,00	44999				Deutors per pagaments duplicats o excessius	ABC	029		
2015001171	4750	Hisenda pública, creditor per IVA.	0,00	3,99	4750				HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IVA	ABC	029	N	
2015001171	475100	Retenció IRPF s/nòmina	0,00	5.560,01	475100				Retenció IRPF s/nòmina	ABC	029	N	
2015001171	475101	Retenció IRPF s/treball professionals	0,00	2.142,57	475101				Retenció IRPF s/treball professionals	ABC	029	N	
2015001171	4760	Seguretat Social	0,00	768,80	4760				SEGURETAT SOCIAL	ABC	029	N	
2015001171	47690	MUNPAL	0,00	115,32	47690				MUNPAL	ABC	029	N	
2015001171	4770	IVA transferit	0,00	236,00	4770				I.V.A. REPERCUTIT	ABC	029	N	
2015001171	4900	Operacions de gestió.	0,00	31.526,15	490				PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	ABC	029	S	
2015001171	52001	Préstec adquisició Ca Ses Monges	0,00	11.998,31	52001				Préstec adquisició Ca Ses Monges	ABC	029	N	
2015001171 S	52902	MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART.TRIBUTS ESTAT 2008	0,00	894,72	52102				MEH: DEUTE P/REINTEGRAR PART.TRIBUTS ESTAT 2008	ABC	029		
2015001171 029	52903 S	MEH: DEUTES PER REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2009	0,00	1.605,72	52103				MEH: DEUTES PER REINTEGRAR PART. TRIBUTS ESTAT 2009			ABC	
2015001171	56100	Retencions nomina Santiago Jimenez	0,00	185,07	56100				Retencions nomina Santiago Jimenez	ABC	029	N	
2015001171 N	571000	Caixa de Balears "Sa Nostra" Lta. 493.415-46	213.087,15	0,00	571000				Caixa de Balears "Sa Nostra" Lta. 493.415-46	ABC	029		
2015001171	571020	La Caixa c/c 0200000529	39.203,25	0,00	571020				La Caixa c/c 0200000529	ABC	029	N	
2015001171	571041	CAIXA COLONYA cte 4111000018	10.254,47	0,00	571041				CAIXA COLONYA cte 4111000018	ABC	029	N	
2015001171	571060	Banc popular cc 0600494223	3.961,58	0,00	571060				BANC POPULAR cte 00756806020600494223	ABC	029	N	

2) Balanç de situació de l'exercici anterior

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

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
ACTIU		
A) IMMOBILITZAT	3.878.436,44	4.435.646,68
I. Inversions destinades a l'ús general	6.490,44	415.528,61
Terrenys i bens naturals	0,00	94.232,51
200 TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	94.232,51
Infraestructures i bens destinats a l'ús general	6.490,44	312.280,92
201 INFRASTRUCTURA I BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	6.490,44	312.280,92
Bens del Patrimoni històric, artístic i cultural	0,00	9.015,18
208 PATRIMONI HISTÒRIC	0,00	9.015,18
II. Immobilitzacions immaterials	41.830,44	41.830,44
Altres immobilitzats immaterials	41.830,44	41.830,44
219 ALTRE IMMOBILITZAT IMMATERIAL	41.830,44	41.830,44
III. Immobilitzacions materials	3.830.055,46	3.978.227,53
Terrenys	0,00	92.487,87
220 TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	92.487,87
Construccions	3.325.486,99	3.381.667,29
221 CONSTRUCCIONS	3.325.486,99	3.381.667,29
Instal·lacions tècniques	10.872,35	10.872,35
222 INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	10.872,35	10.872,35
Altres immobilitzats	493.696,12	493.200,02
223 MAQUINÀRIA	24.699,90	24.699,90
224 UTILLATGE	6.017,00	6.017,00
226 MOBILIARI	301.642,94	301.642,94
227 EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	66.839,78	66.343,68
229 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	94.496,50	94.496,50
VI. Inversions financeres permanents	60,10	60,10
Cartera de valors a llarg termini	60,10	60,10
250 INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS EN CAPITAL	60,10	60,10
C) ACTIU CIRCULANT	657.504,47	363.941,85
II. Deutors	390.998,02	219.972,45
Deutors pressupostaris	421.901,88	237.039,81
430 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOST CORRENT	336.049,55	175.379,19
431 DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS. PRESSUPOSTOS TANCATS	85.852,33	61.660,62
Deutors no pressupostaris	622,29	0,00
449 ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	622,29	0,00

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

		Exercici 2014	Exercici 2013
Provisions		-31.526,15	-17.067,36
490	PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	-31.526,15	-17.067,36
IV. Tresoreria		266.506,45	143.969,40
571	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	266.506,45	143.969,40
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	4.535.940,91	4.799.588,53

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
PASSIU		
A) FONTS PROPIS	4.294.215,29	4.564.405,19
I. Patrimoni	397.024,26	1.224.649,77
Patrimoni	3.717.893,78	3.717.893,78
100 PATRIMONI	3.717.893,78	3.717.893,78
Patrimoni entregat a l'ús general	-3.320.869,52	-2.493.244,01
109 PATRIMONI ENTREGAT A L'ÚS GENERAL	-3.320.869,52	-2.493.244,01
III. Resultats d'exercicis anteriors	3.339.755,42	3.202.450,72
120 RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	3.339.755,42	3.202.450,72
IV. Resultats de l'exercici	557.435,61	137.304,70
129 RESULTATS DE L'EXERCICI	557.435,61	137.304,70
C) CREDITORS A LLARG TERMINI	123.926,78	139.551,38
II. Altres deutes a llarg termini	123.926,78	139.551,38
Deutes amb entitats de crèdit	103.074,62	115.067,30
170 DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	103.074,62	115.067,30
Altres deutes	15.003,82	18.635,74
171 DEUTES A LLARG TERMINI	15.003,82	18.635,74
Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	5.848,34	5.848,34
180 FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI	5.848,34	5.848,34
D) CREDITORS A CURT TERMINI	117.798,84	95.631,96
II. Altres deutes a curt termini	16.401,93	15.270,45
Deutes amb entitats de crèdit	11.998,31	11.998,31
520 DEUTES A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	11.998,31	11.998,31
Altres deutes	2.500,44	1.368,96
521 DEUTES A CURT TERMINI	2.500,44	1.368,96
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini	1.903,18	1.903,18
560 FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	1.718,11	1.718,11
561 DIPÒSITS REBUTS A CURT TERMINI	185,07	185,07
III. Creditors	101.396,91	80.361,51
Creditors pressupostaris	80.724,18	57.843,05
400 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOST CORRENT	80.724,18	54.465,59
401 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES. PRESSUPOSTOS TANCATS	0,00	3.377,46
Creditors no pressupostaris	11.816,04	12.800,06
413 CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST	7.438,89	8.422,91
419 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	4.377,15	4.377,15
Administracions Públiques	8.826,69	9.688,40
475 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER DIVERSOS CONCEPTES	7.706,57	7.689,74

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2014

		Exercici 2014	Exercici 2013
476	ORGANISMES DE PREVISIÓ SOCIAL, CREDITORS	884,12	903,37
477	HISENDA PÚBLICA, I.V.A. REPERCUTIT	236,00	1.095,29
Altres creditors		30,00	30,00
554	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIO	30,00	30,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D)		4.535.940,91	4.799.588,53

3) Compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici anterior

Compte del resultat econòmic-patrimonial inclòs en els comptes anuals de l'exercici 2014.

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2014

	Exercici 2014	Exercici 2013
A) DESPESES	608.250,78	619.658,04
1. REDUCCIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
2. APROVISIONAMENTS	0,00	0,00
3. DESPESES DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS	607.250,64	610.068,46
Despeses de personal	245.499,48	227.934,47
Sous, salaris i assimilats	186.298,60	170.685,88
640 SOUS I SALARIS	186.298,60	170.685,88
Càrregues socials	59.200,88	57.248,59
642 COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'EMPRESA	59.200,88	57.248,59
Variació de provisions de tràfic	14.458,79	16.797,31
Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	14.458,79	16.797,31
694 DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES	31.526,15	17.067,36
794 PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES APLICADA	-17.067,36	-270,05
Altres despeses de gestió	346.279,22	361.278,56
Serveis exteriors	346.279,22	361.278,56
62 SERVEIS EXTERIORS	346.279,22	361.278,56
Despeses financeres i assimilables	1.013,15	4.058,12
Per deutes	1.013,15	4.058,12
662 INTERESSOS DE DEUTES A LLARG TERMINI	873,12	3.828,68
669 ALTRES DESPESES FINANCERES	140,03	229,44
4. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	6.763,29	9.589,58
Transferències i subvencions corrents	6.763,29	9.589,58
650 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.273,29	8.289,58

COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC - PATRIMONIAL a 31/12/2014

		Exercici 2014	Exercici 2013
651	SUBVENCIONS CORRENTS	490,00	1.300,00
5.	PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-5.763,15	0,00
	Despeses i pèrdues d'altres exercicis	-5.763,15	0,00
679	DESPESES I PÈRDUES D'EXERCICIS ANTERIORS	-5.763,15	0,00
	ESTALVI	557.435,61	137.304,70

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

	Exercici 2014	Exercici 2013
B) INGRESSOS	1.165.686,39	756.962,74
1. VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	0,00	0,00
2. AUGMENT D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	0,00	0,00
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	482.883,68	304.966,49
Ingressos tributaris	482.883,68	304.966,49
Impostos propis	451.053,97	273.888,30
724 IMPOST SOBRE BÈNS IMMOBLES	318.672,12	196.508,30
725 IMPOST SOBRE VEHICLES DE TRACCIÓ MECÀNICA	54.538,00	52.657,29
726 IMPOST SOBRE L'INCREMENT DEL VALOR DELS TERRENY DE NATURALESA URBANA	46.057,73	8.210,42
727 IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	10.469,76	3.838,89
733 IMPOST SOBRE CONSTRUCCIONS INSTAL·LACIONS I OBRES	21.316,36	12.673,40
Taxes	31.298,02	31.059,22
740 TAXES PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS O REALITZACIÓ D'ACTIVITATS	18.598,91	17.952,15
742 TAXES PER LA UTILITZACIÓ PRIVATIVA O APROFITAMENT ESPECIAL DEL DOMINI PÚBLIC	12.699,11	13.107,07
Otros ingressos tributaris	531,69	18,97
735 IMPOST MUNICIPAL SOBRE DESPESES SUNTUÀRIES	531,69	18,97
4. ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	87.555,13	38.336,82
Altres ingressos de gestió	84.857,74	36.916,10
Ingressos accessoris i altres de gestió corrente	84.857,74	36.916,10
775 INGRESSOS PER ARRENDAMENTS	14.102,63	24.161,94
777 ALTRES INGRESSOS	70.755,11	12.754,16
Altres interessos i ingressos assimilats	2.697,39	1.420,72
Altres interessos	2.697,39	1.420,72
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2.697,39	1.420,72
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	536.851,32	413.659,43
Transferències corrents	336.851,32	413.659,43
750 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	336.851,32	413.659,43
Transferències de capital	200.000,00	0,00
755 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	200.000,00	0,00
6. GUANY I INGRESSOS EXTRAORDINARIS	58.396,26	0,00
Beneficis procedents de l'immobilitzat	58.396,26	0,00
771 BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	58.396,26	0,00

4) Romanent de tresoreria de l'exercici anterior

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

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2014

	IMPORTS ANY 2014	IMPORTS ANY ANTERIOR 2013
1. (+) Fons líquids	266.506,45	143.969,40
2. (+) Drets pendents de cobrament	422.494,17	237.009,81
(+) del Pressupost corrent	336.049,55	175.379,19
(+) de Pressupostos tancats	85.852,33	61.660,62
(+) d'operacions no pressupostàries	622,29	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	30,00	30,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	101.679,54	79.660,12
(+) del Pressupost corrent	80.724,18	54.465,59
(+) de Pressupostos tancats	0,00	3.377,46
(+) d'operacions no pressupostàries	20.955,36	21.817,07
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	587.321,08	301.319,09
II. Saldos de dubtós cobrament	31.526,15	17.067,36
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	555.794,93	284.251,73

5) Ajustos a l'obertura per l'aplicació de la ICAL 2013

Descripció dels ajustos realitzats en compliment del que preveu l'apartat 2 de la disposició transitòria primera de la ICAL, referent a l'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015.

Aquests ajustos es realitzen una vegada realitzat l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015, essent necessaris per que a data d'1 de gener del 2015 quedin registrats tots els reconeixements d'actius i passius exigits en el nou Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, i es donin de baixa totes les partides, actius i passius a on el seu reconeixement no estigui permès en aquest Pla.

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

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

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

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

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

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

AJUSTOS A L'OBERTURA ICAL 2013

Núm. Núm. Operació Descripció
Assentament

Descripció ampliada