

MEMORIA CUENTA GENERAL | 2014

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE PUENTE DE GÉNAVE

En aplicación de la Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad de las EE.LL., se realiza la memoria, que completa, amplía y comenta la información contenida en el balance, en la cuenta de resultado económico-patrimonial y en el estado de liquidación del presupuesto. Se ha respetado el índice que impone la citada instrucción, existiendo apartados que no tienen contenido alguno.

MEMORIA

- 1. La Organización**
- 2. Gestión indirecta de servicios públicos**
- 3. Bases de presentación de las cuentas**
- 4. Normas de valoración**
- 5. Inversiones destinadas al uso general**
- 6. Inmovilizaciones inmateriales**
- 7. Inmovilizaciones materiales**
- 8. Inversiones gestionadas**
- 9. Patrimonio público del suelo**
- 10. Inversiones financieras**
- 11. Existencias**
- 12. Tesorería**
- 13. Fondos propios**
- 14. Información sobre el endeudamiento**
 - Pasivos financieros a largo y corto plazo
 - Aavales concedidos
- 15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.**
- 16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería**
 - Deudores
 - Acreedores
 - Partidas pendientes de aplicación. Cobros
 - Partidas pendientes de aplicación. Pagos
- 17. Ingresos y gastos**
- 18. Información sobre valores recibidos en depósito**
- 19. Cuadro de financiación**
- 20. Información presupuestaria:**
 - a. Ejercicio corriente**
 - Presupuesto de gastos
 - Modificaciones de crédito
 - Remanentes de crédito
 - Ejecución de proyectos de gasto
 - Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto
 - Presupuesto de ingresos
 - Proceso de gestión
 - Devoluciones de ingresos

- Compromisos de ingreso

b. Ejercicios cerrados

- Obligaciones de presupuestos cerrados
- Derechos a cobrar de presupuestos cerrados
- Variaciones de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores

c. Ejercicios posteriores

- Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
- Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

d. Gastos con financiación afectada

e. Remanente de Tesorería

21. Indicadores:

- a. Indicadores financieros y patrimoniales
- b. Indicadores presupuestarios
- c. Indicadores de gestión

22. Acontecimientos posteriores al cierre

En Puente de Génave, 27 de Abril de 2015

1.- ORGANIZACIÓN**1.1. El municipio**

1.1.1. Datos físicos.

El municipio de PUENTE DE GENAVE está situado en la comarca de SIERRA DE SEGURA, a **135** kilómetros de la capital, teniendo una extensión de **38,80** kilómetros cuadrados.

1.1.2. Población.

La población total es de **2.247** personas, siendo el **20,38%** menor de veinte años y el **19,40%** mayor de 65. El incremento relativo de la población en los últimos diez años es de **8,45%**.

1.1.3. Datos socioeconómicos (Instituto de Estadística y Cartografía de Andalucía).

TABLA 1. DATOS SOCIOECONOMICOS		
EDUCACION		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Centros escolares de infantil	2012	2
Centros escolares de primaria	2012	1
Centros escolares ESO	2012	1
Centros escolares bachillerato	2012	0
Centro escolares de C.F.	2012	0
ACIVIDADES ECONOMICAS		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Establecimientos comerciales	2013	51
Establecimientos hostelería	2013	13
Establecimientos industriales	2013	17
Establecimientos construcción	2013	22
Establecimientos profesionales	2013	11
MERCADO DE TRABAJO		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Hombres desempleados	2013	81
Mujeres desempleadas	2013	105
OTROS DATOS DE INTERÉS		
DATO DE INTERÉS	EJERCICIO	DATO
Número de declaraciones IRPF	2012	917
Renta media declarada	2012	10.595,76
Número de recibos IBI urbana	2013	2.321
Número titulares catastrales rústica	2014	1.459

1.2. Estructura organizativa política.

La Corporación municipal se compone de **11** miembros. La Corporación está formada por **siete** concejales del **Partido Socialista Obrero Español** que componen el equipo de gobierno, y, formando la oposición, **cuatro** concejales del **Partido Popular**.

1.3. Estructura organizativa básica así como organización contable.

El Excmo. Ayuntamiento de PUENTE DE GENAVE no tiene una estructura orgánica definida.

1.4. Número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como personal laboral.

TIPO	NÚMERO
Cargos electos	0
Eventual	0
Funcionario	9
Personal laboral	13

1.5. Sociedades Mercantiles en las que participa el Ayuntamiento.

Sociedad Mercantil Gestión Sostenible la Vicaría SL.

1.6. Entidades públicas en las que participa el Ayuntamiento.

Naturaleza	Denominación	Actividad
Consortio	Prevención Extinción y Salvamento de Incendios en la Sierra de Segura	Prevención y extinción de incendios
Consortio	Residuos Sólidos Urbanos Condado Segura y la Villas	Recogida, Tratamiento y Eliminación de Residuos
Consortio	Aguas Sierra de Segura	Distribución de Aguas
Consortio	Consortio de Caminos	Arreglo de Caminos

Esta información está recogida en la Oficina Virtual para la Coordinación Financiera con las EE.LL. Inventario de Entes del Sector Público Local.

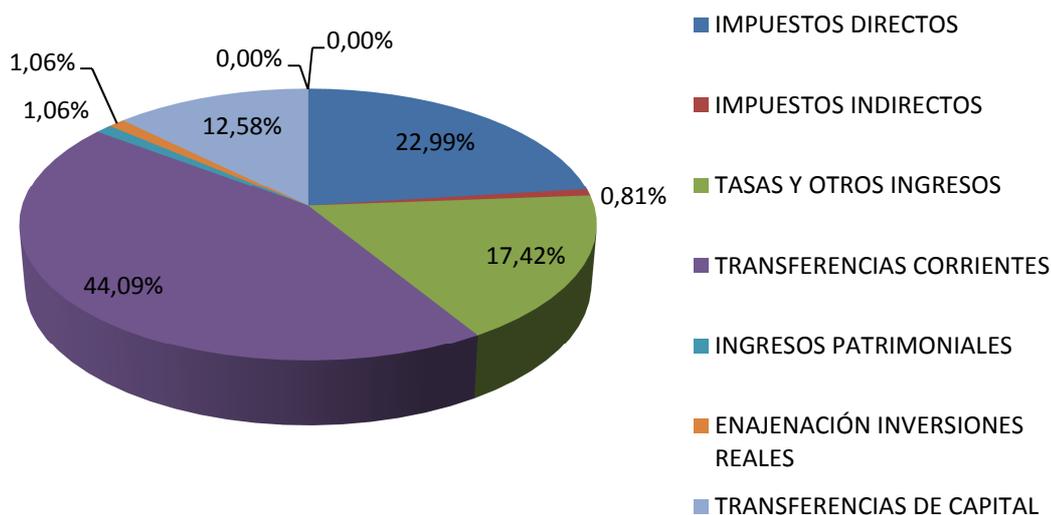
1.7. Fundaciones.

Fundación Patrimonio Sierra de Segura.

1.8. Principales fuentes de financiación y su importancia relativa según los importes reconocidos netos durante el ejercicio.

TABLA 2. FUENTES DE FINANCIACIÓN				
DESCRIPCION	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	% EJECUCIÓN	% TOTAL DERECHOS
IMPUESTOS DIRECTOS	528.844,18	519.196,47	98,18%	22,99%
IMPUESTOS INDIRECTOS	20.140,00	18.282,14	90,78%	0,81%
TASAS Y OTROS INGRESOS	473.596,93	393.528,58	83,09%	17,42%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	927.124,00	995.741,01	107,40%	44,09%
INGRESOS PATRIMONIALES	30.900,60	23.840,25	77,15%	1,06%
Total ingresos corrientes	1.980.605,71	1.950.588,45	98,48%	86,36%
ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	35.000,00	24.015,40	68,62%	1,06%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	282.906,57	284.065,24	100,41%	12,58%
ACTIVOS FINANCIEROS	66.573,70	0,00	0,00%	0,00%
PASIVOS FINANCIEROS	0,60	0,00	0,00%	0,00%
Total ingresos de capital	384.480,87	308.080,64	80,13%	13,64%
TOTAL INGRESOS	2.365.086,58	2.258.669,09	95,50%	100,00%

GRAFICO 1 - INGRESOS POR CAPITULOS



2.- Gestión indirecta de servicios públicos

Los servicios públicos gestionados de forma indirecta son:

Servicio público
Recogida, Tratamiento y Eliminación de Residuos-RESUR

No existen encomiendas a empresas municipales.

3.- Bases de presentación de las cuentas

3.1. Bases de presentación

Las Cuentas Anuales del ejercicio **2014** adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables al 31 de diciembre de **2014**.

3.2. Principios contables aplicados

Las Cuentas Anuales se han formulado aplicando los Principios Contables recogidos en la Instrucción de Contabilidad Local aprobada por Orden EHA/4042/2004.

A la fecha de cierre del ejercicio **existen** las siguientes operaciones que han sido registradas en la cuenta 413, correspondiente a obligaciones, vencidas y exigibles, pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre de **2014**.

Nº Operación	Aplicación	Importe	Nombre tercero
	CUENTA 413		

Dichos gastos suponen una excepción del principio de devengo, que indica que la imputación temporal de gastos debe hacerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquéllos. Dichos gastos deberían quedar imputados en la cuenta del resultado económico-patrimonial, como gastos pendientes de aplicar al presupuesto.

3.3. Comparación de la información.

De acuerdo con la normativa aplicable se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta del resultado económico-patrimonial y del cuadro de financiación, además de las cifras del ejercicio **2014**, las correspondientes al ejercicio **2013**.

4.- Normas de valoración

El balance de situación de la entidad a 31 de diciembre de **2014** ha sido confeccionado teniendo en consideración las siguientes normas de valoración:

- ✓ El inmovilizado material, al igual que el inmaterial, se ha valorado a precio de adquisición, no existiendo ningún bien producido por el Ayuntamiento que tuviera que valorarse a coste de producción.
- ✓ Idéntica valoración se ha aplicado a los bienes y derechos incluidos en el Patrimonio Municipal del Suelo.
- ✓ Los créditos y demás derechos a cobrar no presupuestarios se han registrado por el importe entregado y las deudas y demás obligaciones no presupuestarias figuran en el Balance por su valor de reembolso.
- ✓ Los derechos a cobrar presupuestarios figuran por el importe a percibir; las obligaciones presupuestarias constan por el importe a satisfacer.
- ✓ No constan en el balance existencias que deban valorarse de acuerdo con la Instrucción de Contabilidad.
- ✓ El importe soportado del IVA no deducible forma parte del precio de adquisición de los bienes de inversión o del circulante, así como de los servicios que sean objeto de las reparaciones grabadas por el impuesto.
- ✓ Los créditos y débitos por IVA derivados de los importes repercutidos y de los soportados deducibles, respectivamente, se han contabilizado en las rúbricas específicas destinadas a recoger los mismos.
- ✓ Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital, se han valorado por el importe entregado. No existen transferencias o subvenciones en especie.
- ✓ Las transferencias recibidas, tanto corrientes como de capital, se han valorado por el importe recibido. No existen transferencias ni subvenciones en especie, ni derivados de adquisiciones de carácter lucrativo, como herencias, legados y donaciones.
- ✓ La contabilidad se ha regido por el principio de uniformidad, por lo que no se han modificado los criterios de contabilización del ejercicio anterior.

4.1. Inmovilizado inmaterial

4.1.1. Derechos derivados de los contratos de arrendamiento financiero.

No se ha adquirido ningún elemento en régimen de arrendamiento financiero.

El criterio a utilizar sería contabilizar los activos por su valor de contado, reflejando en el pasivo la deuda total más el importe de la opción de compra. La diferencia entre ambos importes es el gasto financiero de las operaciones, que se contabilizaría como gastos a distribuir en varios ejercicios con un criterio financiero. Los derechos registrados como activos se deben amortizar atendiendo a su vida útil.

4.2. Inmovilizado material

Los costes de ampliación, modernización y mejora, se han contabilizado siempre que incremente la vida útil del bien o su capacidad productiva, como mayor valor del inmovilizado.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o produzcan un alargamiento de la vida útil de los activos se consideran gastos del ejercicio, y por tanto, se han imputado a los créditos del capítulo dos (gastos corrientes y servicios).

Respecto a los bienes destinados al uso general, las inversiones que figuran en el activo corresponden a inversiones que todavía no se han finalizado.

4.3. Inmovilizado financiero.

No existen inmovilizaciones financieras.

Las participaciones en capital en empresas no admitidas a cotización en un mercado secundario organizado se contabilizan por el precio de adquisición o el valor teórico contable, si éste fuera inferior a aquél, se dotará las provisiones necesarias para reflejar la depreciación experimentada.

4.4. Clasificación a corto y largo plazo.

La clasificación se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto para el vencimiento, enajenación o cancelación de las obligaciones y derechos. Se considera largo plazo cuando es superior a un año contando a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

4.5. Provisiones por insolvencias.

La provisión de dudoso cobro se calcula aplicando los criterios establecidos para ello por el Pleno (recogidos en Bases de Ejecución) en la forma que se recoge en el artículo 193.Bis del RDL 2/2004.

Atendiendo a la antigüedad de los derechos, se establecen los siguientes porcentajes para la dotación en función de los ejercicios de procedencia:

Antigüedad del derecho	% Dotación
De los dos ejercicios anteriores al de liquidación	25%
Del tercer ejercicio anterior al de liquidación	50%
Del cuarto y quinto ejercicio anteriores al de liquidación	75%
De los ejercicios restantes anteriores al de liquidación	100%

5.- Inversiones destinadas al uso general

MEMORIA CUENTA GENERAL | 2014

Las inversiones destinadas al uso general figuran contabilizadas a precio de adquisición siguiendo los criterios señalados para el inmovilizado material.

TABLA 3. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL						
CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONES	AUMENTOS	SALIDAS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
200	1.452.499,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1.452.499,73
201	4.887.307,69	151.246,55	0,00	0,00	0,00	5.038.554,24
202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.339.807,42	151.246,55	0,00	0,00	0,00	6.491.053,97

6.- Inversiones inmateriales

TABLA 5. INVERSIONES INMATERIALES						
CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONES	AUMENTOS	SALIDAS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
210	36.690,75	0,00	0,00	0,00	0,00	36.690,75
212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
217	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219	164.888,65	0,00	0,00	0,00	0,00	164.888,65
281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
291	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	201.579,40	0,00	0,00	0,00	0,00	201.579,40

7.- Inversiones materiales

MEMORIA CUENTA GENERAL 2014

TABLA 6. INVERSIONES MATERIALES						
CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONES	AUMENTOS	SALIDAS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
220	73.500,67	0,00	0,00	0,00	0,00	73.500,67
221	79.854,70	0,00	0,00	0,00	0,00	79.854,70
222	3.705.985,73	10.445,45	0,00	0,00	0,00	3.716.431,18
223	2.291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291,00
224	93.663,03	0,00	0,00	0,00	0,00	93.663,03
226	335.281,56	1.256,77	0,00	0,00	0,00	336.538,33
227	102.461,06	0,00	0,00	0,00	0,00	102.461,06
228	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
229	541.986,83	55.289,56	0,00	24.015,40	0,00	573.260,99
282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
292	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.960.024,58	66.991,78	0,00	24.015,40	0,00	5.003.000,96

8.- Inversiones gestionadas por cuenta de otros entres

No existen bienes de esta naturaleza.

9.- Patrimonio Municipal del Suelo

No existe ninguna contabilización.

10.- Inversiones financieras

No existe ninguna contabilización.

No existen existencias en el balance del Ayuntamiento.

12.- Tesorería

Las inversiones financieras se encuentran valoradas a precio de suscripción, sin que se hayan producido revalorizaciones.

MEMORIA CUENTA GENERAL | 2014

TABLA 9. TESORERIA					
ORDINAL	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	COBROS	PAGOS	SALDO FINAL
1	CAJA DE LA CORPORACIÓN	259,89	116.034,16	116.203,05	91,00
2	20130326100230365835 UNICAJA	375,95	95.378,09	95.212,91	541,13
3	21030326140231887902 UNICAJA	1,97	0,00	0,00	1,97
4	04873416612000009580 BANCO MARE NOSTRUM	373,31	38.457,42	38.541,78	288,95
5	04873416642000007725 BANCO MARE NOSTRUM	33,99	43.778,57	43.622,12	190,44
6	30670059611149431320 CAJA RURAL DE JAEN	3.048,20	420.372,61	295.795,64	127.625,17
7	30670059621149432922 CAJA RURAL	124,49	719,30	762,84	80,95
8	01826029510200230794 BANCO DE CREDITO LOCAL	0,00	0,00	0,00	0,00
9	21031210511100000757 UNICAJA	67,11	428.171,63	427.863,36	375,38
10	04873416672000001751 BANCO MARE NOSTRUM	215,41	54.217,20	54.431,30	1,31
11	30670059601149438820 CAJA RURAL	93.631,40	1.405.545,81	1.506.463,63	-7.286,42
12	21031244501102000010 UNICAJA	37,83	4.949,39	4.986,98	0,24
13	21031244541102000028 UNICAJA	0,27	0,00	0,00	0,27
14	21030326130230000010 UNICAJA	0,42	0,00	0,00	0,42
15	21031244521102000036 UNICAJA	200,04	1.200,07	1.400,11	0,00
16	21030326150230000055 UNICAJA	0,69	0,00	0,00	0,69
17	21030326160060000010 UNICAJA	90,36	566,79	657,12	0,03
18	21030326120012378782 UNICAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
19	21030326150232905943 UNICAJA	18,07	1.347,62	1.192,39	173,30
20	04873416642000009226 BANCO MARE NOSTRUM	408,52	2.763,92	3.137,75	34,69
21	21031244501102000044 UNICAJA	0,06	0,00	0,00	0,06
22	30670059621149432922 CAJA RURAL DE JAEN	0,00	0,00	0,00	0,00
23	04873416609000010443 BANCO MARE NOSTRUM	2.274,62	0,00	2.274,62	0,00
24	21031244561102000077 UNICAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
25	21031244595250100040 UNICAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
26	21031244541102000051 UNICAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
27	30670059632126553623 CAJA RURAL DE JAEN	93,57	1.045,00	1.101,78	36,79
28	21031244550550000026 POLIZA UNICAJA	998,13	251.917,45	252.915,58	0,00
29	00815600600001071017 SABADELL CAM	3,40	0,00	0,00	3,40
30	00815600680001071314 BANCO SABADELL CAM	21,87	27.775,04	27.795,37	1,54
31	21002637580210030288 CAIXABANQ SA	0,00	13.515,25	13.515,25	0,00
32	30670059672353275726 CAJA RURAL DE JAEN	2.520,89	16,00	2.536,89	0,00
33	30670059682425162126 CAJA RURAL DE JAEN PROGRAMA -30	0,00	32.721,86	7.685,61	25.036,25
34	30670059612432692222 CAJA RURAL INICIATIVA COOP.SOCIAL 30	0,00	7.688,32	1.777,18	5.911,14
35	30670059652426206229 CAJA RURAL PLAN EXTRAOR.SUMINISTROS	0,00	3.900,00	1.109,99	2.790,01
36	30670059672426211229 CAJA RURAL GARANTIA ALIMENTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
37	30670059682426200000 CAJA RURAL AYUDA A LA CONTRATACION	0,00	16.808,00	4.944,31	11.863,69
TOTAL		104.800,46	2.968.889,50	2.905.927,56	167.762,40

13.- Fondos propios

No existen ninguna contabilización.

14.- Información sobre endeudamiento

La situación de la deuda a largo plazo es la siguiente:

TABLA 11. INDICE ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO		
PRESTAMO	DESCRIPCIÓN	CAPITAL PENDIENTE
UNICAJA	FINANCIACION DE INVERSIONES	214.661,35
UNICAJA	FINANCIACION DE INVERSIONES	39.803,30
CAJA GRANADA	FINANCIACION DE INVERSIONES	8.672,05
CAJA GRANADA	FINANCIACION DE INVERSIONES	67.656,25
CAJA RURAL	FINANCIACION DE INVERSIONES	332.348,70
CAM	FINALIDAD PREVISTA EN RDL 4/2012	28.587,30
CAM	FINALIDAD PREVISTA EN RDL 4/2012	1.880.758,50
LA CAIXA	FINALIDAD PREVISTA EN RDL 8/2013	727.569,69
CAPITAL VIVO A 31/12		3.300.057,14
PORCENTAJE ENDEUDAMIENTO SOBRE INGRESOS CORRIENTES		169,18%

La situación de la deuda a corto plazo es la siguiente:

TABLA 12. INDICE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO		
LINEA DE CRÉDITO	DESCRIPCIÓN	CAPITAL PENDIENTE
UNICAJA Y CAJA RURAL	OPERACIONES DE TESORERIA	385.000,00
CAPITAL VIVO A 31/12		385.000,00
PORCENTAJE ENDEUDAMIENTO SOBRE INGRESOS CORRIENTES		19,74%

El importe de la deuda viva es:

TABLA 13. TOTAL INDICE ENDEUDAMIENTO	
TIPO ENDEUDAMIENTO	CAPITAL PENDIENTE
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	385.000,00
ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	3.300.057,14
CAPITAL VIVO A 31/12	3.685.057,14
PORCENTAJE ENDEUDAMIENTO SOBRE INGRESOS CORRIENTES	188,92%

No existen avales constituidos.

15.- Información administración de recursos por cuenta de otros entes públicos

No existen recursos pendientes de liquidar.

MEMORIA CUENTA GENERAL 2014

Conceptos acreedores incluidos ingresos pendientes de aplicación:

TABLA 14. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS. CONCEPTOS ACREEDORES						
CONCEPTO	CUENTA PGCP	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ABONOS	CARGOS	SALDO ACTUAL
20001	4751	I.R.P.F.RETENCION TRABAJO PERSONAL	0,00	43.940,40	21.817,98	22.122,42
20003	4751	I.R.P.F.RETENCION PROFESIONALES	2.888,07	929,90	0,00	3.817,97
20030	4760	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	23.690,85	45.593,57	55.930,39	13.354,03
20032	4760	CUOTAS MUFACE	50,28	0,00	0,00	50,28
20049	410	ACREEDORES POR IVA	5.138,60	13.521,40	8.477,02	10.182,98
20050	561	OTRAS RETENCIONES AL PERSONAL	622,72	2,25	2,25	622,72
20060	561	RETENCIONES JUDICIALES DE HABERES	352,04	0,00	0,00	352,04
20080	560	FIANZAS DE EJECUCION DE OBRAS	21.698,75	0,00	0,00	21.698,75
20140	561	DEPÓSITOS DE VARIOS	10.994,86	0,00	0,00	10.994,86
20141	419	PROGRAMA REHABILITACION VIVIENDAS AÑO 2006	4.006,28	0,00	0,00	4.006,28
20144	419	REHABILITACION AUTONOMICA 2009	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00
20405	522	OPERACIÓN TESORERIA UNICAJA	480.000,00	385.000,00	480.000,00	385.000,00
20500	419	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	34.727,57	0,00	0,00	34.727,57
91001	4770	HACIENDA PÚBLICA IVA REPERCUTIDO	0,00	8.725,52	8.725,52	0,00
TOTAL			585.920,02	497.713,04	574.953,16	508.679,90

Conceptos deudores incluidos pagos pendientes de aplicación:

TABLA 15. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS. CONCEPTOS DEUDORES							
CONCEPTO	CUENTA PGCP	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES	CARGOS	ABONOS	SALDO ACTUAL
10006	449	APLICACIÓN ANTICIPADA LIQUIDACION TRIBUTOS	2.995,95	-2.995,95	0,00	0,00	0,00
10020	449	PAGOS DUPLICADOS O EXCESIVOS	3.335,36	-3.335,36	0,00	0,00	0,00
10040	4700	HACIENDA PÚBLICA DEUDORA POR IVA	9.970,59	0,00	4.795,88	0,00	14.766,47
10042	440	DEUDORES POR IVA	15.141,40	-15.141,40	0,00	0,00	0,00
10040	449	ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1.386,11	0,00	12.250,19	12.000,19	1.636,11
10051	449	ANTICIPO A PROVEEDORES	5.505,21	-5.505,21	0,00	0,00	0,00
10052	449	ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A GESTION SOSTENIBLE	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
10999	442	INGRESOS DE APLICACIÓN ANTICIPADA	79.796,12	0,00	1.051,63	79.796,12	1.051,63
90001	4720	HACIENDA PÚBLICA IVA SOPORTADO	0,00	0,00	13.521,40	13.521,40	0,00
TOTAL			148.130,74	-26.977,92	31.619,10	105.317,71	47.454,21

17.- Ingresos y gastos

MEMORIA CUENTA GENERAL | 2014

La Cuenta de Resultados es el documento contable en el que se recogen los ingresos y gastos que ha tenido la entidad durante el ejercicio económico; la diferencia de estos dará el beneficio o pérdida en función del mayor importe de ingresos o de gastos.

TABLA 16. INGRESOS Y GASTOS			
A) GASTOS	1.570.174,31	B) INGRESOS	2.207.676,46
3, Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	1.483.032,50	1, Ventas y prestaciones de servicios	36.491,18
			0,00
a) Gastos de personal	639.680,57	a) Ventas	36.491,18
a-1) Sueldos, salarios y asimilados	483.609,53	b) Prestaciones de servicios	36.491,18
a-2) Cargas sociales	156.071,04	b-2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	36.491,18
c) Dotaciones por amortizaciones del inmovilizado	0,00		849.442,61
d) Variación de provisiones de tráfico	21.764,33	3, Ingresos de gestión ordinaria	849.442,61
d-2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	21.764,33	a) Ingresos tributarios	537.478,61
		a-1) Impuestos propios	0,00
e) Otros gastos de gestión	594.787,01	a-2) Impuestos cedidos	311.964,00
e-1) Servicios exteriores	594.446,40	a-3) Tasas	68.914,34
e-2) Tributos	340,61	4, Otros ingresos de gestión ordinaria	0,00
f) Gastos financieros y asimilables	226.800,59	a) Reintegros	68.914,34
f-1) Por deudas	226.800,59	c) Otros ingresos de gestión	68.914,34
i) Gastos de operaciones de intercambio financiero	0,00	c-1) Ingresos accesorios y otros de gestión cte.	0,00
		d) Ingresos de participaciones en capital	0,00
4. Transferencias y subvenciones	31.019,51	f) Otros intereses e ingresos asimilados	0,00
a) Transferencias y subvenciones corrientes	31.019,51	f-1) Otros intereses	1.279.806,25
b) Transferencias y subvenciones de capital	0,00	5. Transferencias y subvenciones	995.741,01
		a) Transferencias corrientes	0,00
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	56.122,30	b) Subvenciones corrientes	284.065,24
d) Gastos extraordinarios	0,00	c) Transferencias de capital	0,00
e) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	56.122,30	d) Subvenciones de capital	-26.977,92
		6. Ganancias e ingresos extraordinarios	-26.977,92
		c) Ingresos extraordinarios	0,00
		d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0,00
DESAHORRO		AHORRO	637.502,15

18.- Información sobre valores recibidos en depósito

No existen movimientos.

El cuadro de financiación recoge los recursos obtenidos en el ejercicio y sus diferentes orígenes, así como la aplicación o el empleo de los mismos en inmovilizado o en circulante. Separa los distintos orígenes y aplicaciones permanentes de recursos en función de las operaciones que los han producido y con independencia de si dichas operaciones han afectado o no formalmente, al capital circulante.

Asimismo muestra resumidamente los aumentos y disminuciones que se han producido en el ejercicio en dicha capital circulante. En los estados que figuran en la Cuenta General constan las cifras del ejercicio que se cierra y las del ejercicio inmediatamente anterior.

20.- Información presupuestaria

MEMORIA CUENTA GENERAL | 2014

Se incluye la información presupuestaria más relevante incluida en otros apartados de la Cuenta General del ejercicio 2014, principalmente en el informe de liquidación y el anexo con todos los modelos exigidos por la Norma.

TABLA 18, RESULTADO PRESUPUESTARIO		
DESCRIPCION	Ejercicio n	Ejercicio n-1
DERECHOS OPERACIONES CORRIENTES	1.950.588,45	1.863.351,86
OBLIGACIONES OPERACIONES CORRIENTES	1.492.287,68	1.558.024,51
RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES	458.300,77	305.327,35
DERECHOS OTRAS OPER NO FINANCIERAS	308.080,64	306.043,94
OBLIGACIONES OTRAS OPER NO FINANCIERAS	218.238,33	325.719,89
RESULTADO OTRAS OP NO FINANCIERAS	89.842,31	-19.675,95
DERECHOS ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
OBLIGACIONES ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
RESULTADO ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
DERECHOS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	727.569,69
OBLIGACIONES PASIVOS FINANCIEROS	138.823,72	40.944,33
RESULTADO PASIVOS FINANCIEROS	-138.823,72	686.625,36
TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS	2.258.669,09	2.896.965,49
TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.849.349,73	1.924.688,73
CRÉDITOS GASTOS REM TESOR GG.GG.	0	0
DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN NEGAT.	65271,59	0
DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POSITIV.	325259,2	66573,7
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	149.331,75	905.703,06

TABLA 19, INGRESOS				
DESCRIPCION	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS	% EJECUCIÓN	% TOTAL DERECHOS
IMPUESTOS DIRECTOS	528.844,18	519.196,47	98,18%	22,99%
IMPUESTOS INDIRECTOS	20.140,00	18.282,14	90,78%	0,81%
TASAS Y OTROS INGRESOS	473.596,93	393.528,58	83,09%	17,42%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	927.124,00	995.741,01	107,40%	44,09%
INGRESOS PATRIMONIALES	30.900,60	23.840,25	77,15%	1,06%
Total ingresos corrientes	1.980.605,71	1.950.588,45	98,48%	86,36%
ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	35.000,00	24.015,40	68,62%	1,06%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	282.906,57	284.065,24	100,41%	12,58%
ACTIVOS FINANCIEROS	66.573,70	0,00	0,00%	0,00%
PASIVOS FINANCIEROS	0,60	0,00	0,00%	0,00%
Total ingresos de capital	384.480,87	308.080,64	80,13%	13,64%
TOTAL INGRESOS	2.365.086,58	2.258.669,09	95,50%	100,00%

INGRESOS POR CAPITULOS

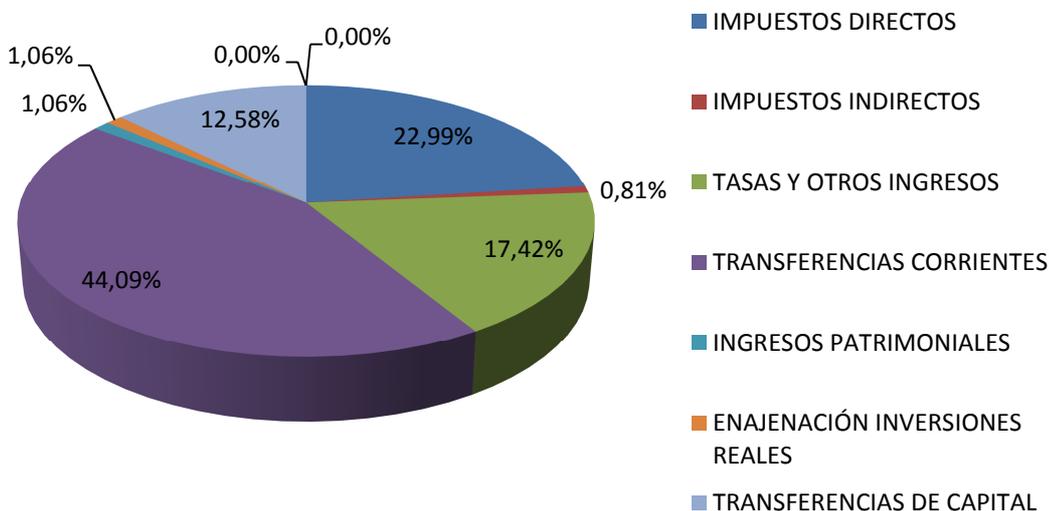


TABLA 20. GASTOS

DESCRIPCION	PREVISIONES DEFINITIVAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN	% TOTAL DERECHOS
GASTOS DE PERSONAL	742.590,88	639.680,57	86,14%	34,59%
GASTOS EN BIENES CTES Y SERVICIOS	611.795,25	594.787,01	97,22%	32,16%
GASTOS FINANCIEROS	242.800,75	226.800,59	93,41%	12,26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.000,60	31.019,51	86,16%	1,68%
Total gastos corrientes	1.633.187,48	1.492.287,68	91,37%	80,69%
INVERSIONES REALES	476.639,71	218.238,33	45,79%	11,80%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00%
PASIVOS FINANCIEROS	254.259,39	138.823,72	54,60%	7,51%
Total gastos de capital	731.899,10	357.062,05	48,79%	19,31%
TOTAL GASTOS	2.365.086,58	1.849.349,73	78,19%	100,00%

GRAFICO 3. GASTOS POR CAPITULOS

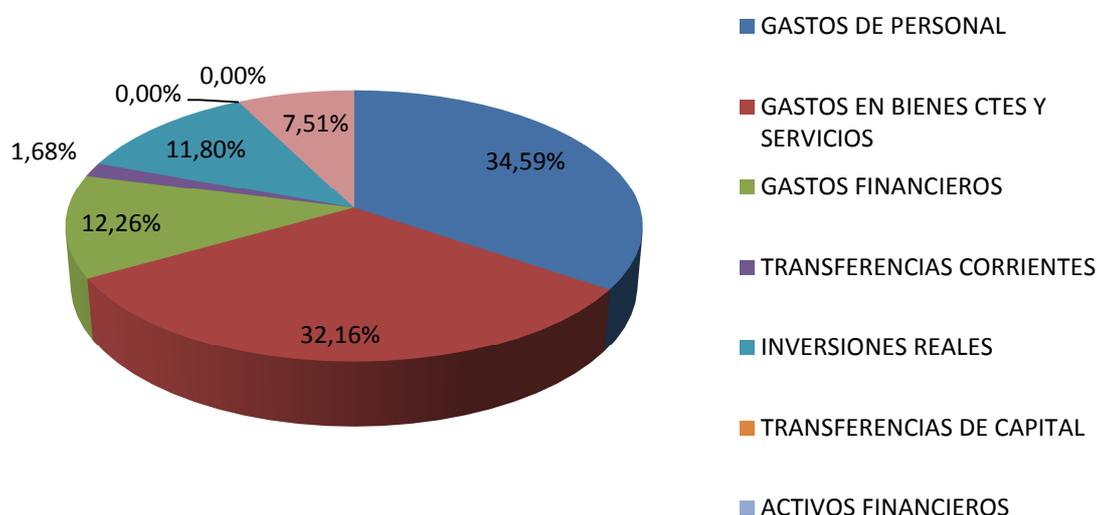


TABLA 21 . REMANTE LIQUIDO DE TESORERIA

	EJERCICIO n	EJERCICIO n-1
1, Fondos líquidos de tesorería	167.762,40	104.800,46
2, Deudores pendientes de cobro	462.881,44	466.156,66
De presupuesto de ingresos. Ejercicio corriente	182.791,16	82.591,25
De presupuesto de ingresos. Ejercicios cerrados	292.267,37	293.898,80
De operaciones no presupuestarias	47.454,21	148.130,74
Cobros pendientes de aplicación	59.631,30	58.464,13
3, Acreedores pendientes de pago	166.131,67	432.664,09
De presupuesto de gastos. Ejercicio corriente	222.621,59	187.162,58
De presupuesto de gastos. Ejercicios cerrados	529.227,72	733.296,93
De operaciones no presupuestarias	508.679,90	585.920,02
Gastos pendientes de aplicación	1.094.397,54	1.073.715,44
I. REMANENTE TESORERIA TOTAL	464.512,17	138.293,03
II. Saldos de dudoso cobro	73.038,28	51.273,95
III. Exceso financiación afectada	325.259,20	66.573,70
REMANENTE TESORERIA PARA GG.GG.	66.214,69	20.445,38

21.- Indicadores

Indicadores financieros y patrimoniales

TABLA 23 . INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES				
INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR EJERCICIO n-1	VALOR EJERCICIO n
Liquidez inmediata	Fondos líquidos sobre obligaciones pendientes de pago	Se define como la capacidad de hacer frente a las obligaciones de pago con sus activos más disponibles, en este caso, los fondos líquidos	0,24	1,01
Endeudamiento por habitante	Capital vivo financiero/número de habitantes	Supone el cálculo del endeudamiento financiero por habitante	1.425,17	1.639,99
Solvencia a corto plazo	Fondos líquidos + derechos pendientes de cobro/obligaciones pendientes de pago	Permite evaluar la capacidad del municipio para atender el pago de sus compromisos inmediatos. Supondrá la cobertura de los acreedores pendientes con los activos realizables o disponibles	1,32	3,80

Indicadores presupuestarios

TABLA 24 . INDICADORES PRESUPUESTARIOS				
INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR EJERCICIO n-1	VALOR EJERCICIO n
Índice ejecución de gastos	Obligaciones reconocidas netas/créditos definitivos	Están destinados a valor los resultados de la gestión presupuestaria efectuada. Analiza en qué medida los créditos definitivos totales han dado lugar al reconocimiento de obligaciones de pago	0,92	0,78
Esfuerzo inversor	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo VI y VII)/obligaciones reconocidas netas	Porcentaje del total del gasto ejecutado que se destina a inversión	0,17	0,12
Realización de pagos	Pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto corriente	0,90	0,88
Período medio de pago	Obligaciones pendientes de pago/obligaciones reconocidas netas * 365	Se define como la frecuencia con que las obligaciones reconocidas se liquidan, o dicho de otra forma, el número de veces que se contraen obligaciones con acreedores y se abonan en un período de tiempo	35,49	43,94
Gasto por habitante	Obligaciones reconocidas netas/número de habitantes	Resultado de dividir las obligaciones reconocidas netas de los capítulos VI y VII del presupuesto de gastos entre el número	851,63	823,03

TABLA 24 . INDICADORES PRESUPUESTARIOS				
INDICADOR	RATIO	COMENTARIOS	VALOR EJERCICIO n-1	VALOR EJERCICIO n
		de habitantes		
Inversión por habitante	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo VI y VII)/número de habitantes	Resultado de dividir las obligaciones reconocidas netas del presupuesto de gastos entre el número de habitantes	144,12	97,12
Índice de ejecución de ingresos	Derechos reconocidos netos/previsiones definitivas	Indica el porcentaje de ejecución de las provisiones definitivas, es decir, en qué medida las provisiones definitivas se traducen en derechos reconocidos netos	1,38	0,96
Realización de cobros	Recaudación líquida/derechos reconocidos netos	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto corriente	0,97	0,92
Autonomía fiscal.	Derechos reconocidos netos (IBI+IAE+IVTM+IVTNU)/Derechos reconocidos netos	Indica qué porcentaje de los derechos reconocidos totales lo son por ingresos tributarios	0,20	0,23
Autonomía	Derechos reconocidos de gestión propia del presupuesto corriente/derechos reconocidos totales	Indica el porcentaje de derechos reconocidos de gestión propia sobre el total de derechos reconocidos		
Periodo medio de cobro	Derechos pendientes de cobro/derechos reconocidos netos * 365	Porcentaje del total del gasto ejecutado que se destina a inversión	10,41	-364,92
Superávit (o déficit) por habitante	Resultado presupuestario ajustado/número de habitantes	Supondrá el resultado económico positivo o negativo, que ha arrojado el ejercicio económico por cada habitante	400,75	66,46
Contribución del presupuesto al remanente de tesorería	Resultado presupuestario ajustado/remanente de tesorería para gastos generales	Indica qué parte del remanente de tesorería ha sido generado por el resultado presupuestario del ejercicio	44,30	2,26
Índice de realización de pagos cerrados	Pagos líquidos presupuestados cerrados/obligaciones pendientes de pago de ejercicios cerrados	Indica los pagos líquidos sobre obligaciones reconocidas netas en el presupuesto cerrado	0,56	0,43
Índice de realización de cobros cerrados	Recaudación líquida de cerrados/derechos reconocidos netos de cerrados	Indica los cobros líquidos sobre derechos reconocidos netos en el presupuesto cerrado	0,39	0,09

Indicadores de gestión. No se determinan.

22.- Acontecimientos posteriores al cierre

Se informa de los siguientes hechos producidos con posterioridad a la fecha de cierre y que, por tanto, no se incluyen en las cuentas anuales obtenidas pero que hubieran influido en el resultado obtenido de haberse reconocido y cuyo conocimiento se considera útil para el objetivo de que la Cuenta General represente fielmente la realidad.

- 22.1. Rectificación de saldos por errores u omisiones:**
- 22.2. Expedientes de Reconocimiento Extrajudicial de Créditos del ejercicio que se cierra:**
- 22.3. Información sobre el saldo de la cuenta 554 Ingresos pendientes de aplicación:**
- 22.4. Información sobre el saldo de la cuenta 555 Pagos pendientes de aplicación:**
- 22.5. Información sobre el saldo de la cuenta 559 Otras partidas pendientes de aplicación:**

En Puente de Génave, 27 de Abril de 2015

EL SECRETARIO-INTERVENTOR

Fdo. Juan J. Martínez Manzanares