



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



I. INTRODUCCIÓN.-

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 208 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y regla 45 de la Orden 1782/2013 de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Simplificado de contabilidad local.

Las cuentas anuales que deben rendir la entidad local y sus organismos autónomos comprenden:

- a) El Balance.
- b) La Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El Estado de cambios en el patrimonio neto.
- d) El Estado de liquidación del Presupuesto.
- e) La Memoria.

Deberá unirse:

- a) Actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.
- b) Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local, referidos a fin de ejercicio y agrupados por nombre o razón social de la entidad bancaria.

La cuenta anual del ejercicio 2015, ofrece una particularidad regulada en la Disposición transitoria segunda, de la Orden 1782/2013, en los siguientes términos:

Información a incluir en las cuentas anuales del ejercicio 2015.

Las cuentas anuales previstas en el Plan de Cuentas Local Simplificado relativas al ejercicio 2015 se elaborarán teniendo presente lo siguiente:

1. No se reflejarán en el balance, en la cuenta del resultado económico patrimonial ni en el resto de estados que incluyan información comparativa, las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores.

2. En la memoria se incluirá una nota adicional con el siguiente contenido:

2.1. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables. A efectos de clarificar el proceso de transición de la contabilidad del ejercicio 2014 a la del ejercicio 2015, se aportará la siguiente información:

1. Un estado de conciliación que ponga de manifiesto la correspondencia existente entre los saldos recogidos en el asiento de apertura de la contabilidad del ejercicio 2015 y los que hubiesen figurado en el de cierre de la contabilidad del ejercicio 2014.

2. El balance, la cuenta del resultado económico-patrimonial y el Remanente de Tesorería incluidos en las cuentas del ejercicio 2014.

3. Una descripción de los ajustes realizados en cumplimiento de lo previsto en el apartado 2 de la disposición transitoria anterior, indicando para cada uno de ellos:

– Identificación del asiento.

– Motivo de su realización.

– Criterios contables aplicados para el ejercicio contable 2015 y diferencias con los que se aplicaron en el ejercicio anterior.

– Cuantificación del impacto que produce en el patrimonio neto de la entidad el cambio de criterios contables.



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



– *Cualquier otra circunstancia que se considere relevante para clarificar la realización del asiento.*

MEMORIA AYUNTAMIENTO DE LUPIÓN CUENTA GENERAL 2015

1.- ORGANIZACIÓN

Dirección: Pza. del Ayuntamiento nº 1, 23528 Lupión (Jaén)
C.I.F: P-2305700-C

- Población Oficial: A fecha 31/12/2015 se cifra la población del municipio en 883 habitantes, con un total de 451 mujeres y 432 varones. Asimismo cabe destacar que a fecha 01/01/2015 la población era de 910 habitantes, produciéndose en consecuencia a lo largo del año 2015 altas por un total de 29 altas y bajas por un total de 56.
- Datos de carácter socioeconómico que contribuyan a la identificación de la Entidad: Destacar que el municipio de Lupión está situado a 47 kilómetros de la capital de la Provincia (Jaén), en la Comarca de La Loma y Las Villas, con una superficie de 24 km². Su actividad es principalmente agrícola, fundamentalmente relacionada con el cultivo del olivar y en menor medida el cultivo del algodón en la zona de Guadalimar. Está constituido por dos núcleos de población, Lupión, el mayor de ambos y donde se radica el Ayuntamiento, y Guadalimar, situado a unos 10 kilómetros del primero.
- Actividad principal de la Entidad: La propia de todo pequeño municipio, siendo principalmente de prestación de servicios y de enlace del ciudadano con las restantes administraciones públicas. Desde hace unos años, se vienen ampliando los servicios como es el caso de ser punto de información catastral (P.I.C.), consecuencia del convenio suscrito entre el Ayuntamiento y la Dirección General del Catastro, u Oficina que expide el Certificado Digital, a tenor de la adhesión al Convenio suscrito entre la Junta de Andalucía y la Fábrica Nacional de Moneda y Timbre, a tal fin. (En este caso incluso prestando el servicio a ciudadanos de municipios colindantes).
- Entidad, en su caso, de la que depende: Ninguna.
- Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo: A tal efecto destacar lo siguiente:
 1. A nivel político nos encontramos con un municipio que, dada su población, conforme a lo marcado por la L.O.R.E.G. (Ley Orgánica 5/1985, de 19 de Junio del Régimen Electoral General), tiene un total de siete concejales.
 2. A nivel administrativo, entendiéndose por tal el que desempeña labores propias de oficina, tenemos en el Ayuntamiento de Lupión la siguiente estructura organizativa: 1 Secretario-Interventor, 2 Auxiliares Administrativos (uno como funcionario y otro como personal laboral fijo).
- Número medio de empleados en el ejercicio, tanto funcionarios como laborales: A este respecto se informa, aportando datos anuales, de lo siguiente:
 1. Personal funcionario en plantilla: 3, con el siguiente desglose:
 - 1 Secretario-Interventor
 - 1 Auxiliar Administrativo
 - 1 Policía Local.



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



2. Personal laboral en plantilla: 12, con el siguiente desglose:
 - 1 Auxiliar Administrativo
 - 4 Limpiadoras a tiempo parcial
 - 1 Bibliotecaria, a tiempo parcial.
 - 1 Técnico Centro Guadalinfo.
 - 2 Peones de Mantenimiento, a tiempo parcial. (vacantes durante todo el ejercicio).
 - 3 Personal Guardería Temporera, Fijos discontinuos.
 3. Personal laboral, fuera de plantilla, contratado principalmente para la ejecución de obras municipales, y ejecución de obras del Programa de Fomento de Empleo Agrario: 250, con el siguiente desglose:
 - 124 trabajadores/as en ejecución de obras y programas municipales
 - 126 trabajadores/as en ejecución de obras del P.F.E.A.
- Entidades dependientes del sujeto contable y su actividad: Ninguna.
 - Entidades públicas en las que participe el sujeto contable y su actividad: En relación con este punto destacar que el Ayuntamiento de Lupión tiene representación en:
 1. Consorcio de Residuos Sólidos Urbanos "La Loma", que presta el servicio de recogida y tratamiento de residuos sólidos urbanos.
 2. Consorcio de Aguas "La Loma": Abastecimiento y distribución de agua .
 - Fundaciones en las que el sujeto contable forma parte de su patronato: Ninguna.
 - Principales fuentes de financiación de la Entidad y su importancia relativa: Respecto a este último apartado del primer punto de la memoria, se presentan dos cuadros, uno con mayor detalle y otro en donde se agrupan las fuentes de financiación en tres bloques. Su importancia relativa se manifiesta en términos porcentuales y tomando como base el total de los derechos reconocidos netos en el ejercicio 2015:

CUADRO PRIMERO

| | | | |
|-----|--|---------------------|----------------|
| 1. | Impuestos municipales (IBU, IBR, IVTM, IAE, IIVTNU e ICIO): | 205.852,97 | 18,91 % |
| 2. | Tasas municipales y otros ingresos: | 81.432,83 | 7,48 % |
| 3. | Contribuciones especiales: | 0,00 | 0,00 % |
| 4. | Participación en los tributos del Estado: | 155.372,40 | 14,27 % |
| 5. | Otras Transferencias Estado: | 24,47 | 0,00 % |
| 6. | Participación en los Tributos de la Comunidad Autónoma | 174.766,15 | 16,05 % |
| 7. | Subvenciones corrientes Junta de Andalucía: | 33.989,47 | 3,12 % |
| 8. | Subvenciones de capital Junta de Andalucía: | 46.726,14 | 4,29 % |
| 9. | Subvenciones corrientes Diputación Provincial de Jaén | 48.295,06 | 4,44 % |
| 10. | Subvenciones de capital Diputación Provincial de Jaén | 194.336,95 | 17,85 % |
| 11. | Otras subvenciones (entidades privadas, públicas y particulares): | 5.297,38 | 0,49 % |
| 12. | Ingresos de naturaleza no tributaria (arrendamientos, intereses en cuentas bancarias). | 54.911,70 | 5,04 % |
| 13. | Venta de Solares y otros bienes muebles | 0,00 | 0,00 % |
| 14. | Subvención mano de obra INEM (fondos A.E.P.S.A y otros): | 87.756,16 | 8,06 % |
| | | 1.088.761,68 | 100,00% |



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



CUADRO SEGUNDO

| | | | |
|----|---|---------------------|----------------|
| A. | INGRESOS DE NATURALEZA TRIBUTARIA (suma 1+2+3): | 287.285,80 | 26,39 % |
| B. | SUBVENCIONES DE OTRAS ADMINISTRACIONES Y PARTICULARES (suma 7+8+9+10+11+13+14): | 416.401,16 | 38,25 % |
| C. | OTROS INGRESOS DE NATURALEZA NO TRIBUTARIA (suma 4+5+6+12): | 385.074,72 | 35,36 % |
| | | 1.436.587,76 | 100,00% |

Organización Corporación:

La Estructura básica de carácter político está formada por el Ayuntamiento que se compone de siete concejales, incluido el Alcalde, con la siguiente composición:

Dado que este pasado ejercicio 2015 se celebraron elecciones municipales, hasta el día 13 de junio de 2015, fecha de constitución de la nueva Corporación, la estructura orgánica era la siguiente:

- Grupo Municipal de I.U.-LV C.A., integrado por el Alcalde y tres Concejales más, con las siguientes áreas o atribuciones:
 - 1º Teniente-Alcalde y Área de Cultura y Ciudadanía.
 - 2º Teniente-Alcalde y Delegación Núcleo Urbano de Guadalimar.
 - Área de Deporte y Juventud
- Grupo Municipal PSOE, integrado por tres Concejales.
- Comisión Especial de Cuentas, integrada por dos representantes de I.U. (uno de ellos, como Presidente de la misma, el Sr. Alcalde), y un Concejal de P.S.O.E.
- Pleno de la Corporación

A partir de la constitución de la nueva Corporación la estructura es la siguiente

- Grupo Municipal de I.U.-LV C.A., integrado por el Alcalde y tres Concejales más, con las siguientes áreas o atribuciones:
 - 1º Teniente-Alcalde y Delegación Núcleo Urbano de Guadalimar.
 - 2º Teniente-Alcalde y Área de Cultura y Deportes
 - Área de Juventud, Mujer y Ciudadanía
- Grupo Municipal PSOE, integrado por dos Concejales.
- Grupo Municipal P.P., integrado por un Concejal.

- Comisión Especial de Cuentas, integrada por dos representantes de I.U. (uno de ellos, como Presidente de la misma, el Sr. Alcalde), un Concejal de P.S.O.E. y un Concejal de P.P.
- Pleno de la Corporación.

2.- GESTION INDIRECTA DE LOS SERVICIOS PUBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACION.



Ayuntamiento de Lúpion (Jaén)



Se gestionan directamente todos los servicios a excepción de los consorciados que se han indicado en el apartado anterior.

3.-BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

Marco conceptual de la contabilidad pública

Principios contables.

1. La contabilidad de la entidad se desarrollará aplicando los principios contables de carácter económico patrimonial que se indican a continuación:

- a) **Gestión continuada:** Se presumirá, salvo prueba en contrario, que continúa la actividad de la entidad por tiempo indefinido. Por tanto, la aplicación de los presentes principios no irá encaminada a determinar el valor liquidativo del patrimonio.
- b) **Devengo:** Las transacciones y otros hechos económicos deberán reconocerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquéllos. Los elementos reconocidos de acuerdo con este principio son activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos.
Si no puede identificarse claramente la corriente real de bienes y servicios se reconocerán los gastos o los ingresos, o el elemento que corresponda, cuando se produzcan las variaciones de activos o pasivos que les afecten.
- c) **Uniformidad:** Adoptado un criterio contable dentro de las alternativas permitidas, deberá mantenerse en el tiempo y aplicarse a todos los elementos patrimoniales que tengan las mismas características en tanto no se alteren los supuestos que motivaron su elección.
Si procede la alteración justificada de los criterios utilizados, dicha circunstancia se hará constar en la memoria, indicando la incidencia cuantitativa y cualitativa de la variación sobre las cuentas anuales.
- d) **Prudencia:** Se deberá mantener cierto grado de precaución en los juicios de los que se derivan estimaciones bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los activos o los ingresos no se sobrevaloren, y que las obligaciones o los gastos no se infravaloren. Pero, además, el ejercicio de la prudencia no debe suponer la minusvaloración de activos o ingresos ni la sobrevaloración de obligaciones o gastos, realizados de forma intencionada, ya que ello privaría de neutralidad a la información, suponiendo un menoscabo a su fiabilidad.
- e) **No compensación:** No podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo del balance, ni las de gastos e ingresos que integran la cuenta del resultado económico patrimonial o el estado de cambios en el patrimonio neto, y se valorarán separadamente los elementos integrantes de las cuentas anuales, salvo aquellos casos en que de forma excepcional así se regule.
- f) **Importancia relativa:** La aplicación de los principios y criterios contables, deberá estar presidida por la consideración de la importancia en términos relativos que los mismos y sus efectos pudieran presentar. Por consiguiente, podrá ser admisible la no aplicación estricta de



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



alguno de ellos, siempre y cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación constatada sea escasamente significativa y no altere, por tanto, la imagen fiel de la situación patrimonial y de los resultados del sujeto económico. Las partidas o importes cuya importancia relativa sea escasamente significativa podrán aparecer agrupados con otros de similar naturaleza o función. La aplicación de este principio no podrá implicar en caso alguno la trasgresión de normas legales.

En los casos de conflicto entre los anteriores principios contables deberá prevalecer el que mejor conduzca a que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del resultado económico patrimonial de la entidad.

2. También se aplicarán los principios contables de carácter presupuestario recogidos en la normativa presupuestaria aplicable, y en especial los siguientes:

- a) Principio de imputación presupuestaria: La imputación de las operaciones que deban aplicarse a los Presupuestos de gastos e ingresos deberá efectuarse de acuerdo con los siguientes criterios:
 - Los gastos e ingresos presupuestarios se imputarán de acuerdo con su naturaleza económica y, en el caso de los gastos, además, de acuerdo con la finalidad que con ellos se pretende conseguir. Los gastos e ingresos presupuestarios se clasificarán, en su caso, atendiendo al órgano encargado de su gestión.
 - Las obligaciones presupuestarias derivadas de adquisiciones, obras, servicios, prestaciones o gastos en general se imputarán al Presupuesto del ejercicio en que éstos se realicen y con cargo a los respectivos créditos; los derechos se imputarán al Presupuesto del ejercicio en que se reconozcan o liquiden.
- b) Principio de desafectación: Con carácter general, los ingresos de carácter presupuestario se destinarán a financiar la totalidad de los gastos de dicha naturaleza, sin que exista relación directa entre unos y otros. En el supuesto de que determinados gastos presupuestarios se financien con ingresos presupuestarios específicos a ellos afectados, el sistema contable deberá reflejar esta circunstancia y permitir su seguimiento.

4.- NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACION

En la valoración de las distintas masas patrimoniales se han aplicado las normas establecidas en la parte segunda del Plan General de Contabilidad Pública Adaptado a la Administración local .

El Ayuntamiento dispone de Inventario de bienes valorado y detallado, si bien, dicho inventario no está relacionado, con la aplicación informática que registra la contabilidad financiera y patrimonial, existiendo, por tanto, desfases entre el Inventario de bienes y la citada contabilidad municipal.

No obstante se tiene previsto la actualización del mismo mediante la firma de un convenio con la Diputación provincial por lo que se tratará de conciliar la contabilidad financiera y patrimonial

5.- INMOVILIZADO MATERIAL



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



Contine informacion sobre cada una de las cuentas en que se estructura este epigrafe del Balance.

| PGC | Descripcion | Saldo inicial | Entradas | Aumentos | Salidas | Disminuciones | Saldo Final |
|------|------------------------------------|---------------|------------|----------|---------|---------------|--------------|
| 210 | Terrrenos | -14.811,96 | 251.188,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236.376,31 |
| 211 | Construcciones | 1.093.156,24 | 72.099,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.165.255,30 |
| 212 | Infraestructuras | 0,00 | 232.199,57 | | | | 232.199,57 |
| 213 | Bienes Patrimonio Histórico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 214 | Maquinaria y Utillaje | 187.467,65 | 91.591,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.059,49 |
| 215 | Instalaciones Técnicas y Otras | 161.950,68 | 37.983,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.934,37 |
| 216 | Mobiliario | 161.458,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161.458,81 |
| 217 | Equipos proceso información | 10.668,27 | 685,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.353,74 |
| 218 | Elementos tte. | 25.777,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.777,97 |
| 219 | Otro inm. Mat. | -9.506,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.506,81 |
| 2300 | Adapt. Terrenos y bienes naturales | 3.080,157,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.080.157,25 |
| 232 | Infraestructuras en curso | 2.269.319,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.269.319,80 |

6.- PATRIMONIO PUBLICO DEL SUELO

No existe ningun reflejo contable en la contabilidad del Patrimonio Municipal del Suelo.

7.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Contine informacion sobre cada una de las cuentas en que se estructura este epigrafe del Balance.

| PGC | Descripcion | Saldo inicial | Entradas | Aumentos | Salidas | Disminuciones | Saldo Final |
|----------------|--|---------------|-----------|----------|---------|---------------|-------------|
| 220 | Terrrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 221 | Construcciones | 0,00 | 21.440,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.440,62 |
| 2301/2311/2391 | Inversiones Inmobiliarias en curso y anticipos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Contine informacion sobre cada una de las cuentas en que se estructura este epigrafe del Balance.



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



| PGC | Descripcion | Saldo inicial | Entradas | Aumentos | Salidas | Disminuciones | Saldo Final |
|-----|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------|---------------|-------------|
| 203 | Propiedad industrial e intelectual | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| 209 | Otro inmovilizado intangible | 22.480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.480,00 |

9.- ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

No existe ningun reflejo contable.

10.- ACTIVOS FINANCIEROS

No existe ningun reflejo contable.

11.- PASIVOS FINANCIEROS

El Ayuntamiento no tiene pasivo financiero a largo y corto plazo, a 31-12-2015.

12.- TESORERIA y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES.

Documentos anexos:

Estado de Tesoreria.
Situacion de Tesoreria.
Acta de Arqueo.
Certificaciones de Bancos y Cajas.

13.- TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS.

Determina la Instrucción de Contabilidad, que deberan reflejarse las subvenciones y transferencias concedidas, cuyo importe sea significativo.

Ninguna tiene especial relevancia.

14.- PROVISIONES.

No existe ningun reflejo contable.

15.- OPERACIONES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS POR CUENTA AJENA DE OTROS ENTES PUBLICOS

No existe ningun reflejo contable.

16.- OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERIA

Se une como Anexo, informacion sobre ONP de Tesoreria.

17.- VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO.

No existe ningun reflejo contable.

18.- INFORMACION PRESUPUESTARIA



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



18.1 Ejercicio corriente

- 1) Presupuesto de gastos
 - A.1) Modificaciones de crédito
 - A.2) Remanentes de crédito
 - A.3) Acreedores por obligaciones pendientes de aplicar a Presupuesto
- 2) Presupuesto de ingresos
 - B.1) Proceso de gestión
 - B.2) Devoluciones de ingresos

18.2 Ejercicios cerrados

- 3) Obligaciones de Presupuestos cerrados
- 4) Derechos a cobrar de Presupuestos cerrados

18.3 Ejercicios posteriores: No hay previsión

18.4 Gastos con financiación afectada

18.5 Remanente de Tesorería

18.6 Resultado Presupuestario

19.- INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

A) Indicadores financieros y patrimoniales.

a) LIQUIDEZ INMEDIATA= Fondos líquidos/ Pasivo corriente

$$495.691,37 / 35.260,17 = 14,06$$

b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO= (Fondos líquidos + Derechos ptes. Cobro)/ Pasivo corriente

$$495.691,37 + 262.753,99 / 35.260,17 = 21,51$$

c) LIQUIDEZ GENERAL= Activo corriente/ Pasivo corriente

$$495.691,37 / 35.260,17 = 14,06$$

d) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE= Pasivo exigible (financiero)/nº habitantes

$$0,00 / 883 = 0,00$$

B) Indicadores presupuestarios

e) ENDEUDAMIENTO= (Pasivo corriente+pasivo no corriente/ Pasivo corriente+pasivo no corriente+patrimonio neto)

$$35.260,17 + 0,00 / 35.260,17 + 0,00 + 8.338.413,64 = 0,00$$



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



g) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES= Suma (Número días periodo pago x importe pago)/ Suma importe pago

Cálculo medio según información trimestral remitida a la Oficina Virtual para la coordinación financiera de las Entidades Locales:

1º trim. -27,20 + 2º trim. -26,76 + 3º trim. -27,25 + 4º trim. -27,82/4 = **-27,26**

f) PERIODO MEDIO DE COBRO= Suma (Número días periodo cobro x importe cobro)/ Suma importe cobro

No obstante la anterior fórmula, se ha calculado de la siguiente forma:

(Derechos pendientes de cobro/Derechos reconocidos netos) x 365

* De los derechos de cobro imputados a los capítulos I a III.

41.016,48/287.285,80 x 365 = **51,10**

Del Presupuesto de gastos corriente:

1) EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS= Obligaciones reconocidas netas/Créditos definitivos

1.376.542,11/1.859.888,14 = **0,74**

2) REALIZACION DE PAGOS= Pagos líquidos/Obligaciones reconocidas netas

1.341.281,94/1.376.542,11= **0,97**

3) GASTO POR HABITANTE= Obligaciones reconocidas netas/Nº habitantes

1.376.542,11/883 = **1.558,94**

4) INVERSION POR HABITANTE= Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)/Nº habitantes

711.688,52/883= **805,99**

5) ESFUERZO INVERSOR= Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)/ Obligaciones reconocidas netas

711.688,52/1.376.542,11= **0,52**

Del Presupuesto de ingresos corriente:



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



1) EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS= Derechos reconocidos netos/Previsiones definitivas

$$1.088.761,68/1.859.888,14 = 0,59$$

2) REALIZACION DE COBROS= Recaudación neta/Derechos reconocidos netos

$$826.007,69/1.088.761,68 = 0,76$$

3) AUTONOMIA= Derechos reconocidos netos*/Derechos reconocidos netos totales

*De los Capítulos I a III, V,VI,VIII, más las transferencias recibidas.

Capítulos I a III, V,VI,VIII= 669.127,95

Transferencias:

420 155.396,87

450 208.755,62

461 12.544,73

total transferencias 376.697,22

$$(669.127,95+ 376.697,22)/1.088.761,68 = 0,95$$

4) AUTONOMIA FISCAL= Derechos reconocidos netos*/Derechos reconocidos netos totales

De los ingresos de naturaleza tributaria

Se han tenido en cuenta para el cálculo de este indicador los DR netos de los Capítulos I a III

$$287.285,80/1.088.761,68 = 0,26$$

5) SUPERAVIT POR HABITANTE= Resultado presupuestario ajustado/Nº habitantes

$$64.793,27/883 = 73,38$$

De Presupuestos cerrados:

REALIZACION DE PAGOS= Pagos/Saldo inicial de obligaciones + -(Modificaciones y anulaciones)

$$97.185,37/151.324,93 = 0,64$$

REALIZACION DE COBROS= Cobros/Saldo inicial de derechos + -(Modificaciones y anulaciones)

$$372.613,41/406.380,97 = 0,92$$

20.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten a las cuentas anuales a dicha fecha, y cuyo conocimiento sea útil



Ayuntamiento de Lupión (Jaén)



21. NOTA ADICIONAL: Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.

Tal y como se ha reflejado al inicio de la exposición , la Cuenta General de 2015 ofrece una particularidad regulada en la Disposición transitoria segunda, de la Orden 1782/2013, y en este sentido se incorporan como anexos:

- Asiento de cierre de la contabilidad de 2014.
- Asiento de apertura de la contabilidad de 2015.
- Balance de la contabilidad de 2014.
- Cuenta del resultado económico-patrimonial de 2014.
- Remanente de Tesorería de 2014.

ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número.....: 81964

Regularización Presupuesto de Ingresos

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|-----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 4332 | DERECHOS ANULADOS POR ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO E INGRESO POR RECIBO | 134,00 | 0,00 |
| 4303 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO POR RECIBO | 0,00 | 134,00 |
| 4340 | DERECHOS ANULADOS POR ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO E INGRESO DIRECTO | 3.918,75 | 0,00 |
| 4310 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO DIRECTO | 0,00 | 3.918,75 |
| 4394 | POR INSOLVENCIAS Y OTRAS CAUSAS, DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO E INGRESO POR RECIBO | 264,60 | 0,00 |
| 4313 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAIDO PREVIO, INGRESO POR RECIBO | 0,00 | 264,60 |
| 4339 | DERECHOS ANULADOS POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS | 1.951,81 | 0,00 |
| 437 | DEVOLUCIÓN DE INGRESOS | 0,00 | 1.951,81 |
| Total Asiento: | | 6.269,16 | 6.269,16 |



ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número.....: 81965

Traspaso a Resultados Saldos

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 724 | IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES | 130.063,05 | 0,00 |
| 725 | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS DE TRACCIÓN MECÁNICA | 45.764,90 | 0,00 |
| 727 | IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONÓMICAS | 12.566,65 | 0,00 |
| 733 | IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 3.293,59 | 0,00 |
| 740 | TASAS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS O REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 59.615,22 | 0,00 |
| 741 | PRECIOS PÚBLICOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS O REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES | 259,15 | 0,00 |
| 742 | TASAS POR UTILIZACIÓN PRIVATIVA O APROVECHAMIENTO ESPECIAL DEL DOMINIO PÚBLICO | 17.956,60 | 0,00 |
| 750 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 418.465,27 | 0,00 |
| 751 | SUBVENCIONES CORRIENTES | 17.044,63 | 0,00 |
| 755 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 189.980,57 | 0,00 |
| 756 | SUBVENCIONES DE CAPITAL | 89.015,21 | 0,00 |
| 769 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 3.755,88 | 0,00 |
| 776 | INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS | 286,45 | 0,00 |
| 777 | OTROS INGRESOS | 12,94 | 0,00 |
| 7791 | BENEFICIO POR LA MODIFICACIÓN DE DERECHOS DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 416,39 | 0,00 |
| 129 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 0,00 | 988.496,50 |
| Total Asiento: | | 988.496,50 | 988.496,50 |



ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número....: 81966

Traspaso a Resultados Saldos

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 621 | ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES | 0,00 | 2.461,79 |
| 622 | REPARACIONES Y CONSERVACIÓN | 0,00 | 28.281,41 |
| 623 | SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES | 0,00 | 38.226,51 |
| 625 | PRIMAS DE SEGUROS | 0,00 | 8.177,46 |
| 627 | PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS | 0,00 | 1.510,08 |
| 628 | SUMINISTROS | 0,00 | 57.278,88 |
| 629 | COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS | 0,00 | 97.500,57 |
| 640 | SUELDOS Y SALARIOS | 0,00 | 253.567,37 |
| 641 | INDEMNIZACIONES | 0,00 | 26.648,49 |
| 642 | COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR | 0,00 | 87.303,10 |
| 644 | OTROS GASTOS SOCIALES | 0,00 | 546,00 |
| 650 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0,00 | 76.778,87 |
| 651 | SUBVENCIONES CORRIENTES | 0,00 | 8.063,15 |
| 6699 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | 25,85 |
| 675 | PÉRDIDAS DE CRÉDITOS INCOBRABLES | 0,00 | 264,60 |
| 6791 | PÉRDIDA POR LA MODIFICACIÓN DE DERECHOS DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 0,00 | 4.480,26 |
| 129 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 691.114,39 | 0,00 |
| Total Asiento: | | 691.114,39 | 691.114,39 |



ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número....: 81967

Cierre de la Contabilidad

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|--------|--|--------------|--------------|
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | 334.303,29 | 0,00 |
| 005 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS | 997.944,55 | 0,00 |
| 008 | PRESUPUESTO DE INGRESOS: PREVISIONES DEFINITIVAS | 0,00 | 1.332.247,84 |
| 100 | PATRIMONIO | | |
| 120 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3.259.013,64 | 0,00 |
| 129 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 3.632.937,26 | 0,00 |
| 170 | DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO | 297.382,11 | 0,00 |
| 178 | DEUDAS A LARGO PLAZO POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS EN MONEDA DISTINTA DEL EURO | 25.719,85 | 0,00 |
| 200 | TERRENOS Y BIENES NATURALES | 0,00 | 43.638,66 |
| 201 | INFRAESTRUCTURAS Y BIENES DESTINADOS AL USO GENERAL | 0,00 | 3.080.157,25 |
| 219 | OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL | 0,00 | 1.952.099,15 |
| 220 | TERRENOS Y BIENES NATURALES | 0,00 | 17.980,00 |
| 221 | CONSTRUCCIONES | 14.811,96 | 0,00 |
| 222 | INSTALACIONES TÉCNICAS | 0,00 | 1.093.156,24 |
| 223 | MAQUINARIA | 0,00 | 96.110,64 |
| 224 | UTILLAJE | 0,00 | 150.939,56 |
| 226 | MOBILIARIO | 0,00 | 26.718,04 |
| 227 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN | 0,00 | 158.365,14 |
| 228 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | 0,00 | 7.678,27 |
| 229 | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 0,00 | 25.777,97 |
| 240 | TERRENOS | 1.534,00 | 0,00 |
| 400 | ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS: PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE | 50.354,56 | 0,00 |
| 401 | ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS: PRESUPUESTOS DE GASTOS CERRADOS | 58.319,67 | 0,00 |
| | | 58.847,81 | 0,00 |



ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número....: 81967

Cierre de la Contabilidad

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|--------|--|-----------|------------|
| 408 | ACREEDORES POR DEVOLUCIÓN DE INGRESOS | 6.378,25 | 0,00 |
| 419 | OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS | 9.472,42 | 0,00 |
| 4300 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRESO DIRECTO | 0,00 | 167.092,86 |
| 4303 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRESO POR RECIBO | 0,00 | 73.511,21 |
| 4310 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRESO DIRECTO | 0,00 | 4.928,21 |
| 4313 | DE LIQUIDACIONES DE CONTRAÍDO PREVIO, INGRESO POR RECIBO | 0,00 | 15.868,85 |
| 4751 | HACIENDA PÚBLICA, ACREEDOR POR RETENCIONES PRACTICADAS | 8.380,75 | 0,00 |
| 4760 | SEGURIDAD SOCIAL | 11.770,27 | 0,00 |
| 4769 | OTROS ORGANISMOS DE PREVISIÓN SOCIAL, ACREEDORES | 0,00 | 652,72 |
| 521 | DEUDAS A CORTO PLAZO | 0,00 | 5.409,08 |
| 554 | COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN | 11.440,44 | 0,00 |
| 555 | PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN | 0,00 | 34,13 |
| 561 | DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO | 10.715,28 | 0,00 |
| 570 | CAJA OPERATIVA | 0,00 | 86,68 |
| 571 | BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO. CUENTAS OPERATIVAS | 0,00 | 436.873,61 |
| 573 | BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO. CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACIÓN | 0,00 | 100.000,00 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| Total Asiento: | | 8.789.326,11 | 8.789.326,11 |
|-----------------------|--|--------------|--------------|



ASIENTOS CONTABLES GENERADOS EN EL CIERRE

Asiento Número.....: 81968

Cierre Presupuestos de Gastos

| Cuenta | Descripción | Debe | Haber |
|-----------------------|---|---------------|---------------|
| 005 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS | 997.944,55 | 0,00 |
| 004 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS | 0,00 | 997.944,55 |
| 004 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS | 997.944,55 | 0,00 |
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | 0,00 | 997.944,55 |
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | 997.944,55 | 0,00 |
| 000 | PRESUPUESTO EJERCICIO CORRIENTE | 0,00 | 997.944,55 |
| 005 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS COMPROMETIDOS | -997.944,55 | 0,00 |
| 004 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS | 0,00 | -997.944,55 |
| 004 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS | -997.944,55 | 0,00 |
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | 0,00 | -997.944,55 |
| 004 | PRESUPUESTO DE GASTOS: GASTOS AUTORIZADOS | 0,00 | 0,00 |
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | 0,00 | 0,00 |
| 0030 | CRÉDITOS DISPONIBLES | -997.944,55 | 0,00 |
| 000 | PRESUPUESTO EJERCICIO CORRIENTE | 0,00 | -997.944,55 |
| 0031 | CRÉDITOS RETENIDOS PARA GASTAR | 0,00 | 0,00 |
| 000 | PRESUPUESTO EJERCICIO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| Total Asiento: | | 0,00 | 0,00 |
| Total Cierre: | | 10.475.206,16 | 10.475.206,16 |



| | |
|---------------------|---------------------|
| Número Asiento.... | 121215 |
| Ejercicio..... | |
| Núm. Operación.... | |
| Clave Operación.... | |
| Signo..... | |
| Descripción..... | ASIENTO DE APERTURA |

| CARGO | | | ABONO | | |
|--------------------|---|--------------|--------------------|---|--------------|
| Cta. | Descripción | Importe | Cta. | Descripción | Importe |
| 179 | Otras deudas a largo plazo | 43.638,66 | | | |
| 2300 | Adaptaci?n de terrenos y bienes naturales. | 3.080.157,25 | | | |
| 232 | Infraestructuras en curso | 2.269.319,80 | | | |
| 209 | Otro inmovilizado intangible | 22.480,00 | | | |
| 211 | Construcciones | 1.093.156,24 | | | |
| 215 | Instalaciones t?cnicas y otras instalaciones | 161.950,68 | | | |
| 214 | Maquinaria y utillaje | 187.467,65 | | | |
| 216 | Mobiliario | 161.458,81 | | | |
| 217 | Equipos para procesos de informaci?n | 10.668,27 | | | |
| 218 | Elementos de transporte | 25.777,97 | | | |
| 4310 | Operaciones de gesti?n | 518.473,60 | | | |
| 4769 | Otros organismos de Previsi?n Social, acreedores | 652,72 | | | |
| 529 | Otras deudas a corto plazo | 5.409,08 | | | |
| 555 | Pagos pendientes de aplicaci?n | 13.556,72 | | | |
| 570 | Caja operativa | 26,20 | | | |
| 571 | Bancos e instituciones de cr?dito. Cuentas operativas | 526.962,94 | | | |
| 573 | Bancos e instituciones de cr?dito. Cuentas | 200.000,00 | | | |
| | | | 554 | Cobros pendientes de aplicaci?n | 2.427,57 |
| | | | 419 | Otros acreedores no presupuestarios | 2.974,30 |
| | | | 4751 | Hacienda P?blica, acreedor por retenciones | 6.114,57 |
| | | | 4180 | Operaciones de gesti?n | 6.378,25 |
| | | | 219 | Otro inmovilizado material | 9.506,81 |
| | | | 561 | Dep?sitos recibidos a corto plazo | 12.432,61 |
| | | | 4760 | Seguridad Social | 12.513,00 |
| | | | 210 | Terrenos y bienes naturales | 14.811,96 |
| | | | 170 | Deudas a largo plazo con entidades de cr?dito | 25.719,85 |
| | | | 240 | Terrenos del Patrimonio p?blico del suelo | 50.354,56 |
| | | | 4010 | Operaciones de gesti?n | 151.324,93 |
| | | | 100 | PATRIMONIO | 3.259.062,94 |
| | | | 120 | Resultados de ejercicios anteriores | 4.767.535,24 |
| TOTAL CARGO | | 8.321.156,59 | TOTAL ABONO | | 8.321.156,59 |



| CARGO | | | ABONO | | |
|-------|-------------|---------|-------|-------------|---------|
| Cta. | Descripción | Importe | Cta. | Descripción | Importe |



Sentado en libro Diario de Contabilidad
General.

FECHA: 01/01/2015

EL INTERVENTOR
JOSÉ GALÁN ROSALES



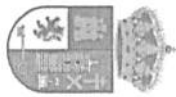
EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LUPION

2014

BALANCE SITUACIÓN



| Nº CUENTA | ACTIVO | Ej. N | Ej. N-1 | Nº CUENTA | PASIVO | Ej. N | Ej. N-1 |
|---|--------|-----------------------|-----------------------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A) INMOBILIZADO | | 6.937.763,34 € | 6.542.281,74 € | | A) FONDOS PROPIOS | 8.026.598,18 € | 7.189.333,01 € |
| I. Inversiones destinadas al uso general | | 5.349.477,05 € | 5.032.256,40 € | | I. Patrimonio | 3.259.062,94 € | 3.259.013,64 € |
| 1. Terrenos y bienes naturales | | 3.080.157,25 € | 3.080.157,25 € | 100 | 1. Patrimonio | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general | | 2.269.319,80 € | 1.952.099,15 € | 101 | 2. Patrimonio recibido en adscripción | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Bienes comunales | | 0,00 € | 0,00 € | 103 | 3. Patrimonio recibido en cesión | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural | | 0,00 € | 0,00 € | (107) | 4. Patrimonio entregado en adscripción | 0,00 € | 0,00 € |
| II. Inmovilizaciones inmateriales | | 22.480,00 € | 17.980,00 € | (108) | 5. Patrimonio entregado en cesión | 0,00 € | 0,00 € |
| 1. Aplicaciones informáticas | | 0,00 € | 0,00 € | (109) | 6. Patrimonio entregado al uso general | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero | | 22.480,00 € | 17.980,00 € | 11 | II. Reservas | 3.930.319,37 € | 3.632.937,36 € |
| 3. Otro Inmovilizado inmaterial | | 0,00 € | 0,00 € | 120 | III. Resultados de ejercicios anteriores | 837.215,87 € | 297.382,11 € |
| 4. Amortizaciones | | 0,00 € | 0,00 € | 129 | IV. Resultados del ejercicio | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | 14 | B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS | -17.918,81 € | -17.918,81 € |
| III. Inmovilizaciones materiales | | 1.616.160,85 € | 1.542.399,90 € | | C) ACREEDORES A LARGO PLAZO | 0,00 € | 0,00 € |
| 1. Terrenos | | -14.811,96 € | -14.811,96 € | 150 | I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Construcciones | | 1.693.156,24 € | 1.093.156,24 € | 155 | 1. Obligaciones y bonos | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Instalaciones técnicas | | 161.950,58 € | 96.110,64 € | 156 | 2. Deudas representadas en otros valores negociables | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Otro Inmovilizado | | 375.865,89 € | 367.944,98 € | 158 | 3. Intereses de obligaciones y otros valores | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Amortizaciones | | 0,00 € | 0,00 € | 158.159 | 4. Deudas en moneda distinta del euro | -17.918,81 € | -17.918,81 € |
| 6. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | 170.176 | II. Otras deudas a largo plazo | 25.719,85 € | 25.719,85 € |
| IV. Inversiones gestionadas | | 0,00 € | 0,00 € | | 1. Deudas con entidades de crédito | 0,00 € | 0,00 € |
| V. Patrimonio pólipo del Suelo | | -50.354,56 € | -50.354,56 € | 171.173.177 | 2. Otras deudas | -41.618,66 € | -43.638,66 € |
| 1. Terrenos y construcciones | | -50.354,56 € | -50.354,56 € | 178.179 | 3. Deudas en moneda distinta del euro | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Aprovechamientos urbanísticos | | 0,00 € | 0,00 € | 180.185 | 4. Finanzas y depósitos recibidos a largo plazo | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Otro Inmovilizado | | 0,00 € | 0,00 € | 174 | 5. Operaciones de intercambio financiero | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Amortizaciones | | 0,00 € | 0,00 € | 259 | III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidas | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | | D) ACREEDORES A CORTO PLAZO | 188.103,43 € | 169.263,09 € |
| VI. Inversiones financieras permanentes | | 0,00 € | 0,00 € | | I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables | 0,00 € | 0,00 € |
| 1. Cartera de valores a largo plazo | | 0,00 € | 0,00 € | 500.502 | 1. Obligaciones y bonos a corto plazo | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | | 0,00 € | 0,00 € | 505 | 2. Deudas representadas en otros valores negociables | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Finanzas y depósitos constituidos a largo plazo | | 0,00 € | 0,00 € | 506 | 3. Intereses de obligaciones y otros valores | 0,00 € | 0,00 € |
| 4. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | 507.508.509 | 4. Deudas en moneda distinta del euro | 0,00 € | 0,00 € |
| 5. Operaciones de intercambio financiero | | 0,00 € | 0,00 € | | II. Otras deudas a corto plazo | 7.023,53 € | 5.306,20 € |
| VII. Deudores no presupuestarios a largo plazo | | 0,00 € | 0,00 € | 520.522.526 | 1. Deudas con entidades de crédito | 0,00 € | 0,00 € |
| B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS | | 0,00 € | 0,00 € | 521.523.527 | 2. Otras deudas | -5.409,08 € | -5.409,08 € |
| C) ACTIVO CIRCULANTE | | 1.259.019,46 € | 0,00 € | 525.528.529 | 3. Deudas en moneda distinta del euro | 0,00 € | 0,00 € |
| I. Existencias | | 0,00 € | 0,00 € | 560.561 | 4. Finanzas y depósitos recibidos a corto plazo | 12.432,61 € | 10.715,28 € |
| 1. Existencias | | 0,00 € | 0,00 € | 524 | 5. Operaciones de intercambio financiero | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | | III. Acreedores | 181.079,90 € | 163.956,89 € |
| II. Deudores | | 532.030,32 € | 261.401,13 € | 40 | 1. Acreedores presupuestarios | 157.703,18 € | 123.545,73 € |
| 1. Deudores presupuestarios | | 518.473,60 € | 261.401,13 € | 41 | 2. Acreedores no presupuestarios | 2.974,30 € | 9.472,42 € |
| 2. Deudores no presupuestarios | | 0,00 € | 0,00 € | 45 | 3. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 € | 0,00 € | 475.476.477 | 4. Administraciones Públicas | 17.974,85 € | 19.498,30 € |
| 4. Administraciones Públicas | | 0,00 € | 0,00 € | 554.559 | 5. Otros Acreedores | 2.427,57 € | 11.440,44 € |
| 5. Otros deudores | | 13.556,72 € | 34,13 € | 485.585 | IV. Ajustes por periodificación | 0,00 € | 0,00 € |
| 6. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| III. Inversiones financieras temporales | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| 1. Cartera de valores a corto plazo | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| 2. Otras inversiones y créditos a corto plazo | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| 3. Finanzas y depósitos constituidos a corto plazo | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| 4. Provisiones | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| 5. Operaciones de intercambio financiero | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |
| IV. Tesorería | | 726.989,14 € | 536.960,29 € | | | | |
| V. Ajustes por periodificación | | 0,00 € | 0,00 € | | | | |



EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LUPION

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Ejercicio 2014



Fecha: 27/05/2015

| COMPONENTES | IMPORTE AÑO | IMPORTE AÑO ANTERIOR |
|--|----------------|-------------------------|
| 1. (+) Fondos líquidos..... | | |
| 2. (+) Derechos pendientes de cobro..... | | |
| - (+) del Presupuesto corriente..... | 455287,47 | 726989,14 |
| - (+) de Presupuestos cerrados..... | 63186,13 | 516046,03 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias..... | 0,00 | |
| - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva..... | 2427,57 | |
| 3. (-) Obligaciones pendientes de pago..... | | |
| - (+) del Presupuesto corriente..... | 94890,65 | 171149,97 |
| - (+) de Presupuestos cerrados..... | 56434,28 | |
| - (+) de operaciones no presupuestarias..... | 33381,76 | |
| - (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva..... | 13556,72 | |
| I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3) | 1071885,20 | |
| II. Saldos de dudoso cobro..... | 24645,87 | |
| III. Exceso de financiación afectada..... | 796065,69 | |
| IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)..... | 251173,64 | |