

# **Caja de Crédito Provincial para Cooperación**

**Informe de auditor y cuentas anuales**

**del ejercicio 2017**

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE EMITIDO CONFORME A NORMAS DE AUDITORÍA DEL SECTOR PÚBLICO

A la Intervención General de la Excma. Diputación Provincial de Alicante

### Opinión

Hemos llevado a cabo una revisión de auditoría de los estados y cuentas anuales adjuntas de la Caja de Crédito Provincial para Cooperación (en adelante la Caja o la Entidad), que comprenden la Liquidación del Presupuesto, el Balance a 31 de diciembre de 2017, la Cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al ejercicio finalizado a esa fecha.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de las salvedades descritas en el apartado “Resultados del trabajo: Fundamento de la opinión favorable con salvedades”, los estados y cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2017, de sus resultados y de la ejecución del presupuesto correspondientes el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables estén contenidos.

### Resultados del trabajo: fundamento de la opinión con salvedades

La entidad valora los créditos y cuentas a cobrar por su valor nominal independientemente de su vencimiento a corto o largo plazo. De acuerdo con la Norma de Valoración 8ª “Activos financieros” en su apartado 4. Créditos y partidas a cobrar, “las partidas a cobrar con vencimiento a largo plazo que no tengan un tipo de interés contractual y los préstamos concedidos a largo plazo con intereses subvencionados se valorarán por su valor razonable que será igual al valor actual de los flujos de efectivo a cobrar, aplicando la tasa de interés de la Deuda del Estado vigente en cada plazo. No obstante, las partidas a cobrar a largo plazo se podrán valorar por el nominal y los préstamos concedidos a largo plazo con intereses subvencionados se podrán valorar por el importe entregado, cuando el efecto de la no actualización, globalmente considerado, sea poco significativo en las cuentas anuales de la entidad.

Cuando el activo financiero, con intereses subvencionados, se valore por su valor actual, la diferencia entre dicho valor y el valor nominal o el importe entregado, según el caso, se imputará como subvención concedida en la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconoce el activo financiero”.

Con base en lo mencionado, los préstamos a largo plazo concedidos entre los ejercicios 2015 a 2017, registrados en la cuenta “Créditos y valores representativos de deuda”, se encuentran sobrevalorados en 113.795,17 euros, que representa un 3,21% sobre el valor contable de las inversiones financieras a largo plazo al cierre del ejercicio 2017. Este criterio no tiene efecto en la cuenta de resultados, dado que el registro de los ingresos por intereses se compensa con el reconocimiento de los gastos por la subvención concedida.

El trabajo de campo finalizó el 26 de marzo de 2019.

### **Normas de auditoría aplicadas**

De conformidad con el artículo 220.3 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, los trabajos han sido desarrollados de acuerdo con las normas de auditoría del sector público; en concreto las dictadas por la Intervención General de la Administración del Estado con fecha 14 de febrero de 1997. Asimismo, de forma supletoria se han aplicado las Normas Internacionales de Auditoría aplicables al ámbito del Sector Público.

De acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, la verificación de sus estados financieros anuales se encuentra dentro del ámbito de competencias de la Intervención General de la Excma. Diputación Provincial de Alicante. Por este motivo, y de conformidad con lo establecido en la disposición adicional segunda de la Ley de Auditoría de Cuentas, el trabajo de revisión realizado no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas regulada en la Ley indicada ni se encuentra sujeta a la dicha norma.

Somos independientes de la Entidad, de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales. En este sentido, no hemos prestado servicios diferentes a la Entidad ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de manera que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales**

El Consejo de Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Caja, de conformidad con el marco normativo de información financiera que le es de aplicación, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, el Consejo de Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Caja de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento salvo si el Consejo de Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o si no existe ninguna otra alternativa realista.

### **Responsabilidad del auditor en relación con el informe emitido**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados y cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que un trabajo de auditor realizado de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría del Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden tener lugar por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados y cuentas anuales.





En el Anexo I de este informe se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la revisión de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra a continuación es parte integrante de nuestro informe.

### Trámite de alegaciones

El borrador de informe fue emitido con fecha 10 de julio de 2019 y enviado para alegaciones. Finalizado el plazo y la comunicación por parte de los responsables de no realizar alegaciones, se emite el presente informe definitivo.

Alicante, 9 de septiembre de 2019

### GLOBAL & LOCAL AUDIT, S.L.

	Firmado digitalmente por
MARIA MAR	 MARIA
RAMIREZ (R:	MAR RAMIREZ (R:
 )	 )

María del Mar Ramírez Méndez  
Socio

## Anexo I de nuestro informe de auditor

Adicionalmente al incluido en nuestro informe, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la revisión de las cuentas anuales.

### Responsabilidades del auditor en relación con la revisión de las cuentas anuales

Como parte de una revisión de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría del Sector Público y las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante todo el trabajo. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados y cuentas anuales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para en nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para el trabajo con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los responsables de la Caja.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por parte de los responsables de la Caja, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si los estados y cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con la dirección de la Caja en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los trabajos planificados y las observaciones significativas, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso del trabajo.
- Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los responsables de la Caja, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la revisión de las cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

EJERCICIO 2016  
BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2016	EJ. 2015	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2016	EJ. 2015
214.215,216,217 ,218,219,(2814),(2815) ,(2816),(2817),(2818),(2819) ,(2914),(2915),(2916),(2917) ,(2918),(2919),(2999)	<b>A) Activo no corriente</b> <b>II) Inmovilizado material</b> 5. Otro inmovilizado material		4.039.035,54 682,95 682,95	4.712.520,56 997,29 997,29	100,101	<b>A) Patrimonio neto</b> <b>I) Patrimonio</b> 1. Patrimonio		16.705.802,99 27.947,06 27.947,06	16.500.643,62 27.947,06 27.947,06
261,2620,2629,264 ,266,267,(297),(2980)	<b>VI) Inversiones financieras a largo plazo</b> 2. Créditos y valores representativos de deuda		4.038.352,59 4.038.352,59	4.711.523,27 4.711.523,27	120 129	<b>II) Patrimonio generado</b> 1. Resultados de ejercicios anteriores 2. Resultado del ejercicio		16.677.855,93 16.472.696,56 205.159,37	16.472.696,56 16.498.927,75 -26.231,19
4300,4310,4430,446 ,(4900)	<b>B) Activo corriente</b> <b>III) Deudores y otras cuentas a cobrar</b> 1. Deudores por operaciones de gestión		12.693.834,94 1.061,66 1.061,66	11.791.071,80 1.421,67 1.421,67	4000,4010,411,4130 ,416,4180,522 4001,4011,410,4131 ,414,4181,419,550 554,559 475,476,477	<b>C) Pasivo corriente</b> <b>IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b> 1. Acreedores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a pagar		27.067,49 27.067,49 397,49	2.948,74 2.948,74 424,20
4303,4313,4433,(4903) ,541,542,544,546 ,547,(597),(5980)	<b>V) Inversiones financieras a corto plazo</b> 2. Créditos y valores representativos de deuda		1.203.094,33 1.203.094,33	1.352.849,69 1.352.849,69		3. Administraciones públicas		25.000,00 1.670,00	364,54 2.160,00
556,570,571,573 ,574,575	<b>VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> 2. Tesorería		11.489.678,95 11.489.678,95	10.436.800,44 10.436.800,44					
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		16.732.870,48	16.503.592,36		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		16.732.870,48	16.503.592,36

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2016**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2016	EJ.: 2015
<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>			
72,73 a) Impuestos			
740,742 b) Tasas			
744 c) Contribuciones especiales			
745,746 d) Ingresos urbanísticos			
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>			
a) Del ejercicio			
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750 a.2) Transferencias			
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>			
700,701,702,703 a) Ventas			
,704			
741,705 b) Prestación de servicios			
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71,7940,(6940) <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>			
780,781,782,783 <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>			
,784			
776,777 <b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		37.993,48	53.974,70
795 <b>7. Excesos de provisiones</b>			
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>37.993,48</b>	<b>53.974,70</b>
<b>8. Gastos de personal</b>			
(640),(641) a) Sueldos, salarios y asimilados			
(642),(643),(644),(645) b) Cargas sociales			
(65) <b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>			-230.954,38
<b>10. Aprovisionamientos</b>			
(600),(601),(602),(605) a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
,(607),61			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
,7942,7943			
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		-29.931,98	-38.627,76
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-29.931,98	-38.627,76
(63) b) Tributos			
(676) c) Otros			
(68) <b>12. Amortización del inmovilizado</b>		-314,34	-314,34
<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-30.246,32</b>	<b>-269.896,48</b>

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2016**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2016	EJ.: 2015
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	7.747,16	-314,34 -215.921,78
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b> a) Deterioro de valor b) Bajas y enajenaciones		
775,778 (678)	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b> a) Ingresos b) Gastos		
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	7.747,16	-215.921,78
7630 760 7631,7632 761,762,769,76454 ,(66454) (663) (660),(661),(662),(669) ,76451,(66451) 785,786,787,788 ,789 7646,(6646),76459,(66459) 7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453) 7641,(6641) 768,(668) 796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	<b>15. Ingresos financieros</b> a) De participaciones en instrumentos de patrimonio a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas a.2) En otras entidades b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b.2) Otros <b>16. Gastos financieros</b> a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros <b>17. Gastos financieros imputados al activo</b> <b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b> a) Derivados financieros b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta <b>19. Diferencias de cambio</b> <b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b> a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	197.412,21  197.412,21  197.412,21	189.690,59  189.690,59  189.690,59



**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
**EJERCICIO 2016**

Cuentas	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2016	EJ.: 2015
765,7971,7983,7984 b) Otros ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756			
<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>			
<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		197.412,21	189.690,59
<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		205.159,37	-26.231,19
<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			-26.231,19

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2016

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015		27.947,06	16.472.696,56	0,00	0,00	16.500.643,62
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016 (A+B)		27.947,06	16.472.696,56	0,00	0,00	16.500.643,62
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2016		0,00	205.159,37	0,00	0,00	205.159,37
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	205.159,37	0,00	0,00	205.159,37
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016 (C+D)		27.947,06	16.677.855,93	0,00	0,00	16.705.802,99

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA P.G.C.P.		NOTAS EN MEMORIA	2016	2015
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>		205.159,37	-26.231,19
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
920	1.1 Ingresos			
(820),(821),(822)	1.2 Gastos			
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
900,991	2.1 Ingresos			
(800),(891)	2.2 Gastos			
	<b>3. Coberturas contables</b>			
910	3.1 Ingresos			
(810)	3.2 Gastos			
94	<b>4. Subvenciones recibidas</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
(823)	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
(802),902,993	<b>3. Coberturas contables</b>			
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
(84)	<b>4. Subvenciones recibidas</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) .....</b>		205.159,37	-26.231,19

## Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

## Operaciones Patrimoniales con la Entidad o Entidades Propietarias EJERCICIO 2016

	NOTAS EN MEMORIA	2016	2015
1. Aportación patrimonial dineraria			
2. Aportación de bienes y derechos			
3. Asunción y condonación de la entidad o entidades propietarias			
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
5. (-) Devolución de bienes y derechos			
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias			
TOTAL			

## Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

## Otras Operaciones con la Entidad o Entidades Propietarias EJERCICIO 2016

	NOTAS EN MEMORIA	2016	2015
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>			-230.954,38
<b>1. Transferencias y subvenciones</b>			-230.954,38
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
<b>2. Prestación de servicio y venta de bienes</b>			-230.954,38
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
<b>3. Otros</b>			
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>			
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>			<b>-230.954,38</b>

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Otras Operaciones con la Entidad o Entidades Propietarias EJERCICIO 2016

	NOTAS EN MEMORIA	2016	2015

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2016

Fecha Obtención 22/06/2017

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2016	2015
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		204.451,82	-25.079,35
A) Cobros:		239.490,51	251.446,59
3. Ventas y prestaciones de servicios		429,58	2.053,68
5. Intereses y dividendos cobrados		234.470,93	242.690,91
6. Otros Cobros		4.590,00	6.702,00
B) Pagos:		35.038,69	276.525,94
8. Transferencias y subvenciones concedidas			230.954,38
10. Otros gastos de gestión		29.958,69	38.203,56
13. Otros pagos		5.080,00	7.368,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		204.451,82	-25.079,35
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		848.791,23	2.141.248,31
C) Cobros:		1.962.111,53	3.838.770,83
2. Venta de activos financieros		1.962.111,53	3.838.770,83
D) Pagos:		1.113.320,30	1.697.522,52
6. Compra de activos financieros		1.113.320,30	1.697.522,52
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		848.791,23	2.141.248,31
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		-364,54	364,54
I) Cobros pendientes de aplicación		1.414.927,09	1.528.742,59
J) Pagos pendientes de Aplicación		1.415.291,63	1.528.378,05
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-364,54	364,54
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		1.052.878,51	2.116.533,50
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		10.436.800,44	8.320.266,94
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		11.489.678,95	10.436.800,44

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

## Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS.

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS		GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES					
82	CONCESIÓN PRÉSTAMOS AL SECTOR PÚBLICO.							
820	PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO.							
82020	A ENTIDADES LOCALES.	2.352.000,00	50.000,00	2.402.000,00	523.000,00	523.000,00		1.879.000,00
	Total Concepto	2.352.000,00	50.000,00	2.402.000,00	523.000,00	523.000,00		1.879.000,00
821	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO.							
82120	A ENTIDADES LOCALES.	1.443.599,40	764.446,41	2.208.045,81	615.320,30	590.320,30	25.000,00	1.592.725,51
	Total Concepto	1.443.599,40	764.446,41	2.208.045,81	615.320,30	590.320,30	25.000,00	1.592.725,51
	Total Artículo.	3.795.599,40	814.446,41	4.610.045,81	1.138.320,30	1.113.320,30	25.000,00	3.471.725,51
	Total Capítulo	3.795.599,40	814.446,41	4.610.045,81	1.138.320,30	1.113.320,30	25.000,00	3.471.725,51
	Total	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53



(2016)

Pág.

1

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN PROGRAMA

Área de Gasto : 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.

POLÍTICA	GRUPO PROG. SUBPROGRAMA	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
93	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.								
934	GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA.								
934	GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA.	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53
	Total Gr. Programa...	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53
	Total Política	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53
	Total Área de Gasto	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53
	Total	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.168.252,28	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53

(2016)

Pág.

1

## RESUMEN DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS POR CLASIFICACIÓN PROGRAMA Y CAPÍTULO

ÁREA DE GASTO POLÍTICA GRUPO PROG.	CAPÍTULO									TOTAL
	1	2	3	4	6	7	8	9		
9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL. 93 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA. 934 GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA.		29.931,98					1.138.320,30			1.168.252,28
Total Política		29.931,98					1.138.320,30			1.168.252,28
Total Área de Gasto		29.931,98					1.138.320,30			1.168.252,28
Total		29.931,98					1.138.320,30			1.168.252,28

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

(2016)

## Capítulo: 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
39	OTROS INGRESOS.										
	393 INTERESES DE DEMORA.										
	39300 INTERESES DE DEMORA	1.500,00		1.500,00	429,58			429,58	429,58		-1.070,42
	Total Concepto	1.500,00		1.500,00	429,58			429,58	429,58		-1.070,42
	Total Artículo.	1.500,00		1.500,00	429,58			429,58	429,58		-1.070,42
	Total Capítulo	1.500,00		1.500,00	429,58			429,58	429,58		-1.070,42

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

(2016)

## Capítulo: 5 INGRESOS PATRIMONIALES.

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES							
52	INTERESES DE DEPÓSITOS.									
520	Intereses de depósitos									
52000	INTERESES EN CUENTAS CORRIENTES	110.000,00		110.000,00			196.982,63	196.117,44	865,19	86.982,63
	Total Concepto	110.000,00		110.000,00			196.982,63	196.117,44	865,19	86.982,63
	Total Artículo.	110.000,00		110.000,00			196.982,63	196.117,44	865,19	86.982,63
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES.									
590	CLAUSULA ESTABILIZACION MONETARIA									
59000	CLAUSULA DE ESTABILIZACION MONETARIA	40.818,40		40.818,40			37.993,48	36.931,82	1.061,66	-2.824,92
	Total Concepto	40.818,40		40.818,40			37.993,48	36.931,82	1.061,66	-2.824,92
	Total Artículo.	40.818,40		40.818,40			37.993,48	36.931,82	1.061,66	-2.824,92
	Total Capítulo	150.818,40		150.818,40			234.976,11	233.049,26	1.926,85	84.157,71

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

(2016)

## Capítulo: 8 ACTIVOS FINANCIEROS.

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES							
82	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTICIPOS CONCEDIDOS AL SECTOR PÚBLICO									
	820 REINTEGRO DE PRÉST Y ANTIC. CONCEDIDOS AL SECTOR PÚB A C/P	2.352.000,00		2.352.000,00			541.200,00	541.200,00		-1.810.800,00
	82020 REINTEGRO OPERACIONES DE CREDITO CONCEDIDAS A CORTO PLAZO	2.352.000,00		2.352.000,00			541.200,00	541.200,00		-1.810.800,00
	Total Concepto	2.352.000,00		2.352.000,00			541.200,00	541.200,00		-1.810.800,00
821	REINTEGRO DE PRÉST Y ANTICIPOS CONCEDIDOS AL SECTOR PUB L/P									
	82120 REINTEGRO OPERACIONES DE CREDITO CONCEDIDAS A LARGO PLAZO	1.332.361,00		1.332.361,00			1.417.723,98	1.400.422,84	17.301,14	85.362,98
	Total Concepto	1.332.361,00		1.332.361,00			1.417.723,98	1.400.422,84	17.301,14	85.362,98
	Total Artículo.	3.684.361,00		3.684.361,00			1.958.923,98	1.941.622,84	17.301,14	-1.725.437,02
87	REMANENTE DE TESORERÍA									
	870 REMANENTE DE TESORERÍA.									
	87000 PARA GASTOS GENERALES.		814.446,41	814.446,41						-814.446,41
	Total Concepto		814.446,41	814.446,41						-814.446,41
	Total Artículo.		814.446,41	814.446,41						-814.446,41
	Total Capítulo	3.684.361,00	814.446,41	4.498.807,41			1.958.923,98	1.941.622,84	17.301,14	-2.539.883,43
	Total	3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81			2.194.329,67	2.175.101,68	19.227,99	-2.456.796,14

(2016)

Pág.

1

## ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO POR BOLSA DE VINCULACIÓN

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSAS DE VINCULACIÓN

BOLSA DE VINCULACIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
934	2.000,00		2.000,00	1.675,58	1.675,58	1.278,09	397,49	324,42
934	500,00		500,00	256,40	256,40	256,40		243,60
934	100,00		100,00					100,00
934	38.480,00		38.480,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00		10.480,00
934	2.352.000,00		2.352.000,00	473.000,00	473.000,00	473.000,00		1.879.000,00
934	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
934	1.443.599,40		1.443.599,40	651.304,39	76.403,10	51.403,10	25.000,00	1.367.196,30
934		764.446,41	764.446,41	686.988,87	538.917,20	538.917,20		225.529,21
<b>Suma</b>	<b>3.836.679,40</b>	<b>814.446,41</b>	<b>4.651.125,81</b>	<b>1.891.235,24</b>	<b>1.168.252,28</b>	<b>1.142.854,79</b>	<b>25.397,49</b>	<b>3.482.873,53</b>

**(2016)**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS		GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES					
934	21600	2.000,00		2.000,00	1.675,58	1.278,09	397,49	324,42
	CONSERV. Y MANT. SISTEMAS INFORMÁTICOS Y MAQUINARIA AUX.							
934	22000	500,00		500,00	256,40	256,40		243,60
	MATERIAL OFICINA NO INVENTARIABLE							
934	22400	100,00		100,00				100,00
	PRIMAS DE SEGUROS.							
934	23300	38.480,00		38.480,00	28.000,00	28.000,00		10.480,00
	INDEMNIZACIÓN ASISTENCIA SESIONES CONSEJO RECTOR							
934	82020	2.352.000,00		2.352.000,00	473.000,00	473.000,00		1.879.000,00
	PREVISION CONCESION OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO							
934	8202090		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
	PREVISION CONCESION OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO							
934	82120	1.443.599,40		1.443.599,40	651.304,39	51.403,10	25.000,00	1.367.196,30
	PREVISION CONCESION OPERACIONES DE CREDITO A LARGO PLAZO							
934	8212090		764.446,41	764.446,41	686.998,87	538.917,20		225.529,21
	PREVISION CONCESION OP. CREDITO LARGO PLAZO							
		3.836.679,40	814.446,41	4.651.125,81	1.891.235,24	1.142.854,79	25.397,49	3.482.873,53
	<b>Suma</b>							

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO  
(2016)**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES							
39300	INTERESES DE DEMORA	1.500,00		429,58			429,58	429,58		-1.070,42
52000	INTERESES EN CUENTAS CORRIENTES	110.000,00		196.982,63			196.982,63	196.117,44	865,19	86.982,63
59000	CLAUSULA DE ESTABILIZACION MONETARIA	40.818,40		37.993,48			37.993,48	36.931,82	1.061,66	-2.824,92
82020	REINTEGRO OPERACIONES DE CREDITO CONCEDIDAS A MONETARIA	2.352.000,00		541.200,00			541.200,00	541.200,00		-1.810.800,00
82120	REINTEGRO OPERACIONES DE CREDITO CONCEDIDAS A LARGO	1.332.361,00		1.417.723,98			1.417.723,98	1.400.422,84	17.301,14	85.362,98
87000	PARA GASTOS GENERALES.		814.446,41							-814.446,41
	<b>Suma</b>	3.836.679,40	814.446,41	2.194.329,67			2.194.329,67	2.175.101,68	19.227,99	-2.456.796,14