



---

## COMPTE GENERAL 2015

### 3.3. AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

- 3.3.1. BALANÇ
  - 3.3.2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC – PATRIMONIAL
  - 3.3.3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
  - 3.3.4. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
  - 3.3.5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
  - ⇒ **3.3.6. MEMÒRIA**
  - 3.3.7. INFORME DE GESTIÓ
-

# Memòria de l'exercici 2015

## 1. Organització

L'Agència Tributària de Sabadell és un organisme autònom local dependent de l'Ajuntament de Sabadell, amb domicili social a Sabadell, carrer Indústria núm. 11

L'Ajuntament de Sabadell (\*), en exercici de la seva potestat d'autoorganització té tres organismes autònoms i tres empreses de capital íntegrament municipal. El 31 de desembre de 1990 va constituir el Servei Municipal de Recaptació de Sabadell, en règim de descentralització administrativa i funcional, conforme a la legislació de règim local vigent, i la seva durada és indefinida.

En data 21 de desembre de 2010, el ple municipal de l'Ajuntament de Sabadell aprova definitivament els acords de modificació del estatuts de l'Organisme Autònom Servei de Recaptació Municipal que passarà a denominar-se Agència Tributària de Sabadell, la vigència dels esmentats acords va ser efectiva a partir de l'1 de gener de 2011.

La finalitat de l'organisme autònom local és la gestió funcionalment descentralitzada de les actuacions administratives necessàries per a l'aplicació del sistema tributari i d'altres recursos que corresponguin a l'Ajuntament de Sabadell.

L'organisme autònom ha d'exercir, per al compliment dels seus fins, les competències següents:

- La gestió, liquidació, inspecció i revisió dels tributs i ingressos de dret públic que pertanyin a l'Ajuntament de Sabadell.
- La recaptació en període voluntari i/o executiu de tributs, taxes, preus públics i altres ingressos de dret públic de l'Ajuntament de Sabadell.
- La gestió i/o recaptació en període voluntari i/o executiu d'ingressos de dret públic o privat, que, pertanyents a altres entitats, se li encomani o que a tal efecte convingui.
- La gestió, tramitació i resolució dels expedients sancionadors pel que fa als impostos i ingressos de dret públic.
- L'anàlisi i disseny de la política global dels impostos i ingressos públics relatius al sistema de tributs municipals.
- La proposta, elaboració i interpretació de les normes tributàries pròpies de l'Ajuntament de Sabadell.
- El seguiment i la ordenació de la execució del pressupost d'ingressos pel que fa als ingressos tributaris i de dret públic.
- La revisió en via administrativa dels actes administratius dictats per l'agència.
- La col·laboració amb altres institucions públiques en matèries objecte de l'agència.

- Les competències que li siguin delegades o encomanades en matèria tributària i d'ingressos de dret públic, per part de l'òrgan superior.
- La gestió del procediment d'aprovació, modificació o derogació de les ordenances fiscals i reguladores dels preus públics de l'Ajuntament i/o dels seus organismes que se li encomanin.
- El control de l'eficàcia de les delegacions efectuades per altres òrgans, organismes o entitats municipals.
- En general, totes les competències no especificades anteriorment i que estiguin relacionades amb la gestió dels recursos que corresponguin a l'organisme i tingui encomanats.

Atès que les competències de la Tresoreria Municipal, en matèria de recaptació, de conformitat amb allò que estableix l'article 5.3.c. del Reial Decret 1174/1987, de 18 de setembre, i l'article 6 del Decret 195/2008 de 7 d'octubre, són: dictar la provisió de constrenyiment als expedients administratius de caràcter tributari, autoritzar la subhasta de béns embargats així com la prefectura dels serveis de recaptació, l'organisme autònom facilitarà informació, retrà comptes i recaptarà les instruccions i autoritzacions que siguin necessàries de la Tresoreria en les actuacions que siguin de la seva competència.

Els òrgans de govern i administració de l'Agència Tributària de Sabadell són:

1. El Consell Rector
2. El president i el vicepresident
3. Els altres òrgans complementaris que acordi crear el Consell Rector

El màxim òrgan de direcció de l'organisme autònom és el Gerent sense perjudici de la seva subordinació als acords, resolucions i control superior dels òrgans de govern i l'Ajuntament.

El número de treballadors de l'organisme autònom durant l'any 2015, la plantilla i relació de llocs de treball està constituïda per 22 places ocupades per personal amb contracte laboral fix i 13 amb contracte laboral temporal.

Les places i llocs del personal laboral fix és distribueix de la manera següent:

- 1 Tècnic/a mitjà tributari A2
- 6 Tècnic/a auxiliar tributari C1
- 8 Auxiliar Tècnic/a tributari C2
- 7 Auxiliar administratiu-Informador/a C2

Les places i llocs del personal temporal es distribueixen en:

- 10 Notificador/a AP
- 3 Auxiliar administratiu-Informador/a C2

Les funcions relatives a les places i llocs de treball de la Gerència són exercides per una persona que ocupa una plaça de funcionari a l'Ajuntament de Sabadell. En la mateixa situació es troben les funcions exercides pel personal de gestió tributària i multes, 24 places i llocs, que formen part de la plantilla i relació de llocs de treball de l'Ajuntament de Sabadell, però que estan adscrits a l'Agència Tributària.

L'Agència Tributària de Sabadell no té organismes ni ens dependents ni participa en altres ens públics.

La principal font de finançament de l'Agència Tributària de Sabadell és l'aportació de l'Ajuntament de Sabadell que representa el 99,93 % dels ingressos liquidats. Tots aquests ingressos s'han destinat a despesa ordinària.

(\*) L'Ajuntament de Sabadell té el seu domicili social a Sabadell, Plaça Sant Roc, 1.

Sabadell és la co-capital del Vallès Occidental amb 207.814 habitants a 1 de gener de 2015 i una superfície de 37,8 quilòmetres quadrats, el que dóna una densitat de població de 5.499 habitants per quilòmetre quadrat. És un dels ajuntaments que formen part del Consell Comarcal del Vallès Occidental i de la Diputació de Barcelona.

Els principals sectors d'activitat econòmica són els serveis i la indústria. Al municipi durant l'any 20145 s'han donat d'alta 468 nous establiments d'activitats econòmiques i durant el curs 2014-2015 hi ha 12 escoles bressol públiques i 24 de privades; 38 escoles d'educació infantil i primària públiques i 23 de concertades; i 14 instituts d'educació secundària públics i 26 centres de secundària privat.

L'Ajuntament de Sabadell té 27 regidors. L'estrucció organitzativa es de 4 àrees que integren els diferents serveis. El personal de l'Ajuntament, els seus organismes autònoms i les empreses 100% municipals durant el 2015 va ser de 1.570 persones. A nivell d'estrucció territorial la ciutat està dividida en 7 Districtes Municipals i hi han creats diferents Consells sectorials i en exercici de la seva potestat d'autoorganització té tres organismes autònoms i tres empreses de capital íntegrament municipal, i participa en diverses entitats, consorcis, fundacions i associacions tan públiques com privades

El sistema comptable és l'adaptat a la Instrucció de Comptabilitat del model normal.

## **2. Gestió Indirecta de Serveis Pùblics**

L'Agència Tributària de Sabadell no té adjudicada a tercers la gestió indirecta de serveis.

### **3. Bases de Presentació dels Comptes**

#### **1. Imatge fidel**

Els principis comptables aplicats són els principis i normes de comptabilitat pública que permeten presentar la imatge fidel de la situació econòmic patrimonial de l'Organisme Autònom, i concretament el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració local així com tots els documents de principis comptables públics elaborats per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques i per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

#### **2. Comparació de la informació**

Els comptes anuals relatius al 2015 s'han elaborat amb la nova instrucció de comptabilitat l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. La disposició final única estableix l'entrada en vigor de la present Ordre l'1 de gener de 2015. La disposició transitòria segona estableix determinades especialitats dels comptes anuals de l'exercici 2015, com a conseqüència de ser el primer dels exercicis en què s'ha d'aplicar el nou Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local. Així, s'estableix que, en els comptes esmentats, *no hi han de figurar les xifres relatives a l'exercici o els exercicis anteriors en tots els estats que incloguin informació comparativa*, s'incorpora una nota addicional número 29 en la memòria d'aquests comptes anuals, als efectes de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015.

#### **3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors**

S'han aplicat els criteris de la nova instrucció de comptabilitzat i en aquest organisme no ha suposat canvis substancials en la comptabilització de les operacions.

#### **4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.**

No s'han aplicat estimacions comptables significatius.

## 4. Normes de reconeixement i valoració

### 1. Immobilitzat material:

Com a norma general els bens compresos a l'immobilitzat material i intangible han de valorar-se al preu d'adquisició, al cost de producció o al valor raonable tenint en compte les correccions valoratives que ha d'efectuar-se.

S'han de tenir en compte les següents consideracions sobre la norma general anteriorment exposada:

- En el cas d'adquisicions oneroses: el preu d'adquisició.
- En el cas d'adquisicions oneroses en les que es difereix el pagament: el seu preu de compra serà el preu equivalent al comptat.
- Els bens fabricats o construïts per la pròpia Entitat, es valoren pel seu cost de producció.
- En el cas d'**adquisicions lucratives** (bells adquirits a preu simbòlic o nul): es valoraran pel valor raonable en el moment del lliurament i acceptació.
- Els bens rebuts per **cancel·lació en espècies** es valoraran pel valor comptable del deute en el moment en el que aquesta és assumida.
- En el cas dels bens rebuts en **cessió d'ús o adscripció** (només aplicables a Organismes Pùblics dependents):
  - Si és per un *periode inferior a la vida econòmica del bé rebut* l'entitat finançera incorpora un actiu intangible pel valor raonable del dret d'ús de dit bé.
  - Si és per un *periode indefinit o similar a la vida econòmica del bé rebut* s'incorporarà com un actiu en funció de la seva naturalesa i pel valor raonable del mateix a la data de l'adscripció o cessió.  
En absència d'altres valors determinats d'acords amb els criteris establerts en el Marc conceptual de la comptabilitat pública en relació amb el valor raonable, la valoració dels bens immobles rebuts en adscripció o cessió es podrà realitzar pel valora que als mateixos els assigni, a efectes tributaris de les transmissions patrimonials, la Comunitat Autònoma en la que radiquin.

### 2. Patrimoni públic del sòl;

D'acord amb l'article 153 i següents del Decret Legislatiu 1/2005, de 26 de juliol pel que s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme de Catalunya els béns que integren el patrimoni municipal del sol i d'habitatge constitueixen un patrimoni separat de la resta de béns municipals.

El patrimoni públic del sol i de l'habitatge està constituït pels edificis i el sol susceptibles de complir les següents finalitats:

- Preveure, posar en marxa i desplegar, tènicament econòmicament, l'expansió de les poblacions i la millora de la qualitat de vida.
- Fer efectiu el dret de la ciutadania a accedir a un habitatge digne i adequat.
- Intervenir en el mercat immobiliari per abaratir el preu del sol urbanitzat facilitar l'adquisició de sistemes urbanístics.
- Fer reserves per protegir i tutelar el sol no urbanitzable.

2.1 Afectació d'un terreny a patrimoni públic del sol: operació que altera la qualificació jurídica del terreny i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza una assentament on s'abona al compte de l'immobilitzar del bé (2xx0), pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2400) "Terrenys del Patrimoni Municipal del Sol".

2.2 Afectació d'una construcció a Patrimoni Públic del Sol, operació que altera la qualificació jurídica de la construcció i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza un assentament on s'abona el compte d'immobilitzat del bé (2xxx) Construccions, pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2410) "construccions del Patrimoni municipal del sol".

2.3 Afectació d'un dret a Patrimoni Públic del Sol operació que altera la qualificació jurídica del Dret i un canvi en el llibre d'inventari. Es realitza un assentament on s'abona el compte d'immobilitzat del bé (2XXX), pel valor que figurava, amb càrrec al compte (2490) "altres béns i drets del Patrimoni Públic del sol".

### **3. Inversions immobiliàries;**

#### Preu d'adquisició

Comprèn el preu de compra, inclosos els aranzels d'importació i els impostos indirectes no recuperables que recaiguin sobre l'adquisició, així com qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per al ús al que està destinat. Es deduirà del preu de l'element qualsevol classe de descompte o rebaixa que s'hagi obtingut.

S'inclouran en el preu d'adquisició els següents costos:

- Els de preparació de la ubicació física.
- Els corresponents al lliurament inicial i els de manipulació o transport posterior
- Els relativs a la instal·lació
- Els honoraris professionals, com els pagats a arquitectes, enginyers o fedataris públics, així com les comissions i remuneracions pagades a agents o intermediaris.
- El valor actual del cost estimat de desmantellament de l'actiu i la restauració de la seva ubicació, en la mesura que es reconegui una provisió
- A més a més, s'inclourà en el preu d'adquisició les següents despeses que la entitat meriti provenents de la seva pròpia organització quan:
  - Són directament atribuïbles a l'adquisició o posada en marxa de l'actiu.
  - Poden ser mesurats i imputats amb fiabilitat, aplicant-los un criteri estricte de seguiment i control
  - Són necessaris per l'adquisició o posada en condicions de servei, de tal forma que, de no haver utilitzat mitjans propis, hagués estat imprescindible incórrer en una despesa externa a l'entitat.

Seguint la Gestió de l'IVA existent a l'Entitat, l'import corresponent al mateix es considera inclòs en el preu d'adquisició, llevat de què tingui un caràcter de deduïble, en aquest cas serà l'import de compra menys l'IVA deduït.

Es podran incloure les despeses financeres en el preu d'adquisició quan es compleixin la totalitat dels següents requisits i condicions:

- a) Que provinguin de préstecs rebuts o assumits amb la finalitat exclusiva de finançar l'adquisició, condicionament o fabricació d'un actiu.
- b) Que s'hagin meritat per l'efectiva utilització de la finançament rebuda o assumida. En aquells casos en els que hagi percebut prèviament una part o tot l'efectiu necessari, es considerarà únicament les despeses financeres

- meritades a partir dels pagaments relacionats amb l'adquisició, condicionament o fabricació de l'actiu.
- c) Només s'activaran durant el període de temps en el que s'estiguin portat a terme tasques de condicionament o fabricació, entenent com a tal, les activitats necessàries per deixar l'actiu en les condicions de servei i ús al que està destinat. L'activació es suspendrà durant els períodes d'interrupció de les esmentades activitats.

Quan el condicionament o fabricació d'un actiu es realitzi per parts, i cadascuna d'aquestes parts puguis estar en condicions de servei i ús per separat encara que no hagi finalitzat el condicionament o producció de les restants, l'activació de despeses financeres de cada part finalitzarà quan cadascuna d'elles estigui acabada..

#### **4. Immobilitzat intangible;**

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

Un immobilitzat intangible serà identifiable quan compleixi algun dels requisits següents:

- És separable i susceptible de ser transmès, cedit, llogat, intercanviat o lliurat per la seva explotació.
- Sorgeix de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquest drets siguin transferibles o separables o d'altres drets o obligacions.
- Com a norma general, els diversos elements compresos en l'immobilitzat intangible es valorin de manera anàloga al que s'ha indicat en relació amb l'immobilitzat material.

#### **5. Arrendaments;**

A l'exercici 2015 no s'ha efectuat l'anàlisi dels contractes d'arrendament que té l'Ajuntament de Sabadell i els seus organismes autònoms. I no s'han aplicat els criteris de comptabilització dels bens en arrendaments d'acord amb la nova instrucció de comptabilitat.

#### **6. Permutes;**

6.1 Adquisició entregada com a pagament parcial un altre immobilitzat material, l'entrega dinerària te consideració d'operació pressupostària la qual cosa suposarà una obligació pressupostària amb càrrec al capítol 6 del pressupost de despeses, donant lloc al corresponent abonament del compte "(400x)" acreedors per obligacions reconegudes". Comptablement es tractarà com una permuta d'actius similars. L'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat incrementat per l'import del pagament en efectiu realitzat addicionalment amb el límit del valor raonable de l'actiu rebut si aquest fos més petit.

#### **6.2 Permuta Pura,**

Si els actius intercanviats SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat amb el límit del valor raonable del rebut si aquest fos més petit. Això implica:

- Si el valor comptable de l'entregat és més petit que el valor raonable del bé rebut, l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'entregat.
- Si el valor comptable de l'entregat és igual al valor raonable del bé rebut, l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'entregat.
- Si el valor comptable de l'entregat es superior al valor raonable, l'actiu rebut es valora pel valor raonable. En aquest cas la diferència es registra com subvenció entregada.

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora:

- Si es pot establir una estimació fiable pel seu valor raonable.
- Si no es pot valorar amb fiabilitat pel valor raonable del bé entregat.

Quan les diferències entre els valors raonables dels actius que s'intercanvien no s'ajusten en efectiu, es tracta com a subvencions rebudes o entregades. L'assentament serà diferent en funció de si el tercer és o no és de l'entitat o entitats propietàries.

#### 6.3 Permuta mixta amb pagament en metà.llic:

S'incorpora un bé amb un valor de taxació inferior al rebut i , com a pagament del mateix s'entrega un altre bé, compensant-se la diferència en metà.llic.

L'import que ha de pagar l'ajuntament no ha de ser superior al valor de taxació del bé entregat, amb el % legalment establert del 50%.

Si aquest import fos superior al 50% del valor de taxació del bé entregat es tracta d'una operació d'adquisició entregant com a pagament parcial un altre immobilitzat material.

Si els actius intercanviats SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor comptable de l'actiu entregat més el pagament en efectiu amb el límit del valor raonable del rebut si aquest fos menor. Si el valor comptable de l'actiu entregat més el pagament en efectiu fos superior al valor raonable del bé rebut, la diferència es comptabilitza com una subvenció entregada.

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor raonable ajustat pel pagament en efectiu. Les deferències de valoració, que puguin sorgir al donar de baixa l'actiu entregat , s'imputaran al compte de resultats econòmic patrimonial.

#### 6.4 Permuta mixta amb cobrament en metal.llic:

Permuta mixta per la que s'incorpora un bé i com a pagament s'entrega un altre bé.Com que el valor de taxació del bé entregat és superior al valor de taxació del rebut, l'Entitat compensa a l'ajuntament la diferència en metà.llic.

Si els actius intercanviats SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'ajuntament haurà de diferenciar la part de l'operació que suposa una venda – contraprestació a la tresoreria- de la part de l'operació que es materialitza amb una permuta – actiu rebut- havent-se de tindre en compte la proporció que cadascuna de les part suposa sobre el total de la contraprestació - tresoreria i valor raonable del bé rebut-

Si els actius intercanviats NO SON SIMILARS de d'un punt de vista funcional o de vida útil l'actiu rebut es valora pel valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida en l'operació.

#### 6.5 Permuta de cosa futura:

És una operació mixta per la qual l'entitat entrega uns béns presents a canvi d'altres futurs. Els béns que l'ajuntament adquireix com a conseqüència de la permuta a futur no es rep en el moment de formalitzar el contracte, sinó amb posterioritat, per no estar construïts encara. L'ajuntament donarà d'alta un dret de rebre en un futur unes construccions o infraestructures

Per la seva comptabilització els actius intercanviats NO SON SIMILARS des d'un punt de vista funcional. L'actiu rebut es valora:

Si es pot establir una estimació fiable pel seu valor raonable

Si no es pot valorar amb fiabilitat pel valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida en l'operació.

## 7. Actius i passius financers:

- a) Criteris utilitzats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers, així com per al reconeixement de canvis de valor raonable.

És l'import pel que pot ser adquirit un actiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua. El valor raonable es determinarà sense deduir els costos de transacció en els que poguessin incórrer en la seva alienació. No tindrà en cap cas el caràcter de valor raonable el que sigui resultat d'una transacció forçada, urgent, o com a conseqüència d'una liquidació involuntària.

Amb caràcter general, el valor raonable es calcularà amb referència a un valor de mercat fiable. En aquest sentit, el preu cotitzat en un mercat actiu serà la millor referència del valor raonable, entenent-se per tal aquell en el que es donin les següents condicions:

- Els bens o serveis intercanviats en el mercat són homogenis.
- Poden trobar-se en tot moment compradors o venedors per un determinat bé o servei, i;
- Els preus són coneguts i fàcilment accessibles per al públic. Aquests preus, a més, reflecteixen transaccions de mercat reals i actuals i produïdes amb regularitat.

En aquells elements pels que no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obtindrà mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració. Entre els models i tècniques de valoració s'inclouen la utilització de transaccions recents en condicions d'independència mútua entre parts interessades i degudament informades, si estiguessin disponibles, referències al valor raonable d'altres actius que són substancialment iguals, descomptes de fluxos d'efectiu i models generalment acceptats per valorar opcions. En qualsevol cas, les tècniques de valoració utilitzades hauran de ser consistentes amb les metodologies generalment acceptades pel mercat per la fixació de preus, havent-se d'usar, si existeix, la tècnica de valoració utilitzada pel mercat que hagi demostrat ser la que obté unes estimacions més realistes dels preus.

Les tècniques de valoració usades hauran de maximitzar l'ús de dades observables de mercat i altres factors que els participants en el mercat considerarien al fixar el preu, i limitar en tot el possible l'ús de dades no observables.

L'entitat haurà d'avaluar la tècnica de valoració de manera periòdica, utilitzant els preus observables de transaccions recents en aquest mateix actiu o utilitzant els preus besants en dades observables de mercat que estiguin disponibles.

Es considerarà que el valor raonable obtingut a través dels models i tècniques de valoració anteriors no és fiable quan:

- La variabilitat en la categoria de les estimacions del valor raonable és significativa, o
- Les probabilitats de les diferents estimacions dintre d'aqueta categoria no es poden mesurar raonablement per ser utilitzades a l'estimació del valor raonable.

Quan procedeixi la valoració pel valor raonable, els elements que no puguin valorar-se de manera fiable, amb referència a un valor de mercat o mitjançant els models i tècniques de valoració abans apuntats, es valoraran, segons procedeixi, pel seu preu d'adquisició, cost de producció o cost amortitzat, fent esment en la memòria d'aquest fet i de les circumstàncies que el motiven.

b) Per als actius financers

Inversions mantingudes fins el venciment: es valoraran inicialment pel preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats: es valoraran inicialment pel preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

En el cas els instruments de patrimoni, formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que , en el seu cas, s'haguessin adquirit.

c) Criteris utilitzats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers.

No s'han elaborat.

d) Contractes de garanties financeres

No s'han elaborat.

e) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades:

Les inversions al patrimoni de les entitats del grup, multigrup o associades: es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que, en el seu cas, s'haguessin adquirit.

En el cas d'aportacions no dineràries, es valoraran el valor raonable del bé rebut, i en cas de no poder valorar amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, es valoraran pel valor raonable del bé lliurat ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferida a l'operació.

- f) Els criteris utilitzats en la determinació dels ingressos o les despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividends, etc.

No s'han elaborat.

#### **8. Cobertures comptables**

No s'han elaborat.

#### **9. Existències;**

Es valoraran al preu d'adquisició o al cost de producció.

#### **10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats;**

El bé s'incorpora a la comptabilitat pel seu preu d'adquisició, tenint en compte qualsevol cost directament relacionat amb la compra o posta en condicions de servei de l'actiu per a l'ús al que està destinat. El bé, en cas que procedeixi, s'amortitza a partir de la data de recepció de l'obra amb la vida útil de la classificació a la qual pertanyi.

#### **11. Transaccions en moneda estrangera;**

No s'han elaborat. No s'ha previst realitzar operacions en moneda estrangera.

#### **12. Ingressos i despeses;**

Com a norma general s'utilitza el criteri de la meritació.

#### **13. Provisions i contingències;**

- a) **Provisió per a responsabilitats:** No s'ha fet cap estimació per aquest concepte.
- b) **Provisions per insolvències:** En el cas de ser necessària la realització d'aquestes provisions s'utilitzarà la INSTRUCCIÓ NÚMERO 1/2015 de la intervenció General sobre els sistema de càlcul dels saldo de dubtós cobrament

#### **14. Transferències i subvencions;**

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, que s'han d'imputar al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de manera correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de què es tracti, per a la qual cosa s'ha de tenir en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

Subvencions per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en què es meritin les despeses que estiguin finançant.

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

En el cas d'actius no amortitzables, s'imputen com a ingressos en l'exercici en el qual es produeixi l'alienació o la baixa en inventari d'aquests. En el supòsit que la condició associada al gaudi de la subvenció per l'ens beneficiari suposi que aquest hagi de fer determinades aplicacions de fons (despeses o inversions), es pot registrar com a ingrés a mesura que es vagin imputant a resultats les despeses derivades d'aquestes aplicacions de fons.

Subvencions per cancel·lació de passius: s'imputen al resultat de l'exercici en què es produeixi l'esmentada cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en què s'han d'imputar en funció de l'element finançat.

A l'exercici 2015 s'ha posat en marxa un mòdul de gestió de subvencions rebudes, que enllaça amb els projectes de finançament i amb gestió patrimonial, per facilitar la imputació de les subvencions al compte d'explotació o al patrimoni net.

**15. Activitats conjuntes;**

No s'han elaborat criteris d'imputació.

**16. Actius en estat de venda:**

Es valoraran inicialment per preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, en el cas de valors representatius de deute, els costos de transacció es podran imputar a resultats de l'exercici en el qual es reconeix la inversió quan tinguin poca importància relativa.

En el cas dels instruments de patrimoni, formarà part del valor inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que, en el seu cas, s'haguessin adquirit

## IMMOBILITZAT MATERIAL

## MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2015		EXERCICI: 2015						
PARTIDA BALANC	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2140	21.598,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.359,62	17.238,88
2160	10.692,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,48	10.644,38
2170	80.544,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.127,10	75.417,07
TOTAL	112.835,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.535,20	103.300,33

PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

MODELO DEL COSTE

三月議會(上) 2015

卷之三

100

## INVERSIÓS IMMOBILIÀRIES

## MODEL DEL COSTE

EXERCICI: 2015					
PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES
TOTAL					

EXERCICI: 2015					
				CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2060	21.301,32		0,00	0,00	0,00	0,00	11.372,79	9.928,53
TOTAL	21.301,32						11.372,79	9.928,53

EXERCICI 2015

CLASSE ACTIU	IMPORT RECONEIXEMENT INICIAL	VALORACIÓ	OPCIÓ DE COMPRA ( SI / NO )	ACORDS SIGNIFICATIU ARRENDAMENT FINANCER	NATURA DELS ACTIUS QUE SORGEIXEN D'AQUESTS CONTRACTES

## Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar

**ACTIUS FINANCIERS**  
**INFORMACIÓ REGLACIONADA AMB EL BALANC**

ESTAT RESUM DE LA CONCILIACIÓ

## ACTIUS FINANCIERS

## INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

## B) CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR

CLASSES D'ACTIUS FINANCIERS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE	REVERSÍO DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL

Data obtenció 28/06/2016

Pàg. 1

EXERCICI 2015

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

PASSIUS FINANCIERS  
SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES

DEUTES A COST AMORTITZAT

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

IDENTIFICACIÓ DEUTE	T.I.E	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS SEGONS T.I.E.		DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE		
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLICITOS (5)	RESTA (6)	INTERESSOS CANCEL-LATS (7)	DEL COST AMORTITZAT (8)	D'INTERES SOS EXPLÍCITS (9)	VALOR COMPTABL E (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT (12)=1+3-4 +6+8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)=2+5-7+9
	TOTAL													

EXERCICI 2015



PASSUS FINANCIERS

SITUACIÓ I MOVIMENTS DEHS DEUTS

## RESUM PER CATEGORIES

EXERCICI 2015

PASSIUS FINANCERS

Línies de Crèdit

IDENTIFICACIÓ	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ S / NO DISPOSAT
	TOTAL			

PASSIUS FINANCERS

Data obtenció 28/06/2016

୪

204 E

Ayals i altres garanties concedides

### Avails concedes

### Ayals i altres garanties concedides

Avuls executives

PASSIUS FINANCERS

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

Avals i altres garanties concedides

EXERCICI 2015

Avals reintegrats

**ACTIUS CONSTRUITS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES**

PARTIDA BALANÇ	IMPORT DE LES CORRECCIONS VALORATIVES	IMPORT REVERSIÓ	IMPORT COSTOS CAPITALITZATS	LIMITACIÓ DISPONIBILITAT OBRES I ALTRES EXISTÈNCIES			
				GARANTIES	PIGNORACIONS	FIANCES	OTROS

## TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIÓS REBUDES

EXERCICI 2015

CARACTÈRISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT NO REINTEGRABLE		QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2015	EXERCICIS ANTERIOR	REINTEGRABLE	REINTEGRABLE	EXERCICI 2015	EXERCICIS ANTERIOR
TOTAL						

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIÓS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTROR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTROR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
		TOTAL			

**Provisions i contingències****EXERCICI 2015**

	SALDO INICIAL PROVISIONS	AUGMENTS PROVISIONS	DISMINUCIONS PROVISIONS	SALDO FINAL PROVISIONS
EPIGRAF BALANÇ				
Provisions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

Informació sobre el medi ambient

Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a la Política de Despesa 17 'Medi Ambient'

GRUP DE PROGRAMES (MEDI AMBIENT)		EXERCICI 2015
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		TOTAL

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1  
EXERCICI 2015

Beneficis fiscals per raons mediambientals en tributs propis

CODI ECONÒMIC	TRIBUT	IMPORT
	TOTAL	

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1  
EXERCICI 2015

Actius en estat venda

DESCRIPCIÓ ACTIUS EN ESTAT VENDA	IMPORT
TOTAL	

## 19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	EJERCICIO 2015			EJERCICIO 2014			INGRESSO	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
		PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	12.629,45	12.629,45	0,00	0,00	0,00	Ingressos de gestió ordinària	0,00	1.588.885,00
932	Recaptaçió	1.467.048,58	0,00	1.467.048,58	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers	0,00	
932	GESTIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI.	1.467.048,58	0,00	1.467.048,58	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS	0,00	856,47
	<b>TOTAL</b>	<b>2.934.097,16</b>	<b>12.629,45</b>	<b>2.946.726,61</b>				<b>TOTAL</b>	<b>1.589.741,47</b>	

OPERAÇIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTA D'ALTRES ENS PÚBLICS

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMpte D'ALTRES ENS PÚBLICS

ENS PÚBLICS, COMPTES CORRENTS EN EFECTIU

ENS	NIF	DENOMINACIÓ	Càrrec	ABONAMENT				EXERCICI	2015
				SALDO INICIAL DEUTOR	PAG.	TOTAL CÀRREC	COBR.	TOTAL ABONAMENT	
		TOTAL							



Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Pùblics  
Desenvolupament de la Gestió

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1  
EXERCICI: 2015

DRETS ANUL·LATS

CONCEPTE		ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ			
	TOTAL			

## Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

EXERCICI: 2015

## DRETS CANCEL·LATS

CONCEPCIONE		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PREScripcions	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ					
	TOTAL					

**AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL**

**Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Pùblics**  
**Desenvolupament de la Gestió**

**DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

		EXERCICI 2015			
CONCEPCION	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES
	TOTAL				

		EXERCICI 2015			
CONCEPCION	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES
	TOTAL				

EXERCICI: 2015

## ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

## DEUTORS

COMpte	CONCEpte		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5660	10300	FIANCES I DIPÒSITS CONSTITUÏTS	79,66			79,66		79,66
TOTAL COMPT			79,66			79,66		79,66
	TOTAL		318,10			318,10	238,44	79,66

## ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2015

CREDITORS		CONCEPTE		MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
COMpte	Codi	Descripció						
4751	20100	IMPOST RENDA PERSONES FÍSQUES	48.305,31		143.698,77	192.004,08	151.975,66	40.028,42
4751	20120	HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER RET LLOGUER	2.897,60		8.243,27	11.140,87	8.403,53	2.737,34
TOTAL COMPT			51.202,91		151.942,04	203.144,95	160.379,19	42.765,76
4760	20400	ASSEGURANCES SOCIALS PERSONAL	36.435,17		320.456,97	356.892,14	332.400,61	24.491,53
TOTAL COMPT			36.435,17		320.456,97	356.892,14	332.400,61	24.491,53
5610	20200	RETENCIÓNS JUDICIALS	109,73			109,73	109,73	
5610	20300	FIANCES DEFINITIVES	3.152,46			3.152,46		3.152,46
TOTAL COMPT			3.262,19			3.262,19	109,73	3.152,46
TOTAL			90.900,27		472.399,01	563.299,28	492.889,53	70.409,75





CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

**ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT**  
**EXERCICI: 2015**

CONCEpte	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70602	FIANCES DEFINITIVES	15.019,22		249,47	15.268,69		15.268,69
	<b>TOTAL</b>	<b>15.019,22</b>		<b>249,47</b>	<b>15.268,69</b>		<b>15.268,69</b>

## PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

## MODIFICACIONS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT		TRANSFERÈNCIES CRÈDIT POSITIVES	INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT NEGATIVES	CREDITS GENERATS	BAIXES PER ANULL.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
377.9320B.22000	Material d'oficina ordinari i no inventariable							2.441,30			2.441,30
377.9320B.22201	Postals							1.042,64			1.042,64
377.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals							5.825,91			5.825,91
	TOTAL							9.309,85			9.309,85

## PRESSUPOST DE DESPESES

## ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL.	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
2015377 9320B 13000	Retribucions bàsiques personal laboral fix				-13.336,12	-13.336,12
2015377 9320B 13001	Hores extraordinàries personal laboral fix				10,00	10,00
2015377 9320B 13002	Altres remuneracions personal laboral fix				-39.564,76	-39.564,76
2015377 9320B 13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal				39.453,10	39.453,10
2015377 9320B 13101	Hores extraordinàries personal laboral temporal				10,00	10,00
2015377 9320B 13102	Altres remuneracions personal laboral temporal				27.151,40	27.151,40
2015377 9320B 14300	Altre personal				10,00	10,00
2015377 9320B 14400	Sustitucions i suport				19.045,41	19.045,41
2015377 9320B 15000	Productivitat personal laboral fix				-76.156,12	-76.156,12
2015377 9320B 15001	Productivitat personal laboral temporal				11.455,09	11.455,09
2015377 9320B 15300	Complement de dedicació especial personal laboral fix				52.156,88	52.156,88
2015377 9320B 15301	Complement de dedicació especial personal laboral temporal				5.588,40	5.588,40
2015377 9320B 16000	Seguretat social				15.620,16	15.620,16
2015377 9320B 16200	Formació i perfeccionament del personal				-16.530,00	-16.530,00
2015377 9320B 16204	Acció social				-2.315,95	-2.315,95
2015377 9320B 20200	Lloguer edificis				54,70	54,70
2015377 9320B 20500	Arrendament de mobiliari i bens				282,28	282,28
2015377 9320B 21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilatge				94,89	94,89
2015377 9320B 22000	Material d'oficina ordinari no inventariable				8.875,00	8.875,00
2015377 9320B 22001	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions				3.224,84	3.224,84
2015377 9320B 22002	Material informàtic no inventariable				-2.695,33	-2.695,33
2015377 9320B 22100	Energia elèctrica				2.781,00	2.781,00
2015377 9320B 22101	Aigua				7.509,90	7.509,90
2015377 9320B 22102	Gas				419,82	419,82
					1.650,00	1.650,00

## PRESSUPOST DE DESPESES

## ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL		
2015377 9320B 22110	Material de neteja				-545,18	-545,18
2015377 9320B 22199	Altres subministraments				-1.041,41	-1.041,41
2015377 9320B 22200	Serveis de telecomunicacions				469,45	469,45
2015377 9320B 22201	Postals				30.000,00	30.000,00
2015377 9320B 22400	Asssegurances i responsabilitat civil i altres				564,49	564,49
2015377 9320B 22601	Atencions protocolàries i representatives				10,00	10,00
2015377 9320B 22603	Publicació en diaris oficials				250,00	250,00
2015377 9320B 22604	Despeses jurídiques				12.178,84	12.178,84
2015377 9320B 22699	Altres despeses diverses				191,06	191,06
2015377 9320B 22700	Servi de neteja				10,00	10,00
2015377 9320B 22706	Estudis i treballs tècnics				12.807,74	12.807,74
2015377 9320B 22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals				500,00	500,00
	Dieten del personal no directiu				315,28	315,28
2015377 9320B 23120	Llogació del personal no directiu				10,00	10,00
2015377 9320B 23300	Altres indemnitzacions				10,00	10,00
2015377 9320B 50000	Fons de contingència				10,00	10,00
2015377 9320B 83000	Concessió de préstecs a fora del sector públic a c/t				10,00	10,00
2015377 9320B 83100	Concessió de préstecs a fora del sector públic a l/f				10,00	10,00
	<b>TOTAL</b>				41.250,72	41.250,72
					20,00	20,00
					89.990,55	90.010,55

## PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

## CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST

CODI	DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST			IMPORT PAGAT A 31 DE DESEMBRE	OBSERVACIONS
			1 DE GENER	ABONAMENT	CÀRRECS		
TOTAL							

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**DRETS ANUL-LATS**

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	ANUL-LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLACAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL-LATS
	TOTAL				

**EXERCICI 2015**

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

EXERCICI 2015

DRETS CANCEL·LATS		DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA						
	TOTAL					

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT**  
**PROCÉS DE GESTIÓ**

**RECAPTACIÓ NETA**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
38999	PAGAMENTS INDEGUTS EXERCICIS ANTERIOR			856,47
39999	Altres ingressos diversos			
40000	De l'administració general de l'entitat local			1.169.442,48
52000	Interessos de dipòsits			
83000	Reintegrament de préstecs de fora del sector públic a c/t			
83100	Reintegrament de préstecs de fora del sector públic a l/t			
87000	Per a despeses generals			
87010	Per a despeses amb finançament afectat			
	TOTAL	1.170.298,95		1.170.298,95

**EXERCICI 2015**

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT**  
**PROCÉS DE GESTIÓ**

**DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLOCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	<b>TOTAL</b>							

**EXERCICI 2015**

PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ

COMPROMISOS CONCERTATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS		COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI		
	TOTAL				

EXERCICI: 2015

**EXERCICIS TANCATS**  
**OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
							EXERCICI 2015
2014.377.9320B.13100	Laboral temporal	238,44		238,44			238,44
2014.377.9320B.16204	Acció social:	1.149,52		1.149,52			1.149,52
2014.377.9320B.20200	Lloguer edificis	4.226,09		4.226,09			4.226,09
2014.377.9320B.20500	Arrendament de mobiliari i bens	353,68		353,68			353,68
2014.377.9320B.21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilitatge	731,42		731,42			731,42
2014.377.9320B.22000	Material d'oficina ordinari no inventariable	12.015,49		12.015,49			12.015,49
2014.377.9320B.22001	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	2.256,13		2.256,13			2.256,13
2014.377.9320B.22100	Energia elèctrica	1.323,30		1.323,30			1.323,30
2014.377.9320B.22101	Aigua	96,36		96,36			96,36
2014.377.9320B.22102	Gas	25,39		25,39			25,39
2014.377.9320B.22110	Material de neteja	1.813,54		1.813,54			1.813,54
2014.377.9320B.22200	Servells de telecomunicacions	93,15		93,15			93,15
2014.377.9320B.22201	Postals	101.997,66		101.997,66			101.997,66
2014.377.9320B.22604	Despeses jurídiques	5.171,62		5.171,62			5.171,62
2014.377.9320B.22699	Altres despeses diverses	165,74		165,74			165,74
2014.377.9320B.22700	Servi de neteja	2.202,20		2.202,20			2.202,20

**EXERCICIS TANCATS**  
**OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

EXERCICI 2015					
Aplic.	Descrició	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions
2014.377.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals	5.692,82		5.692,82	5.692,82
		139.552,55		139.552,55	139.552,55

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
**DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

Data obtenció 28/06/2016  
 Pàg. 1  
 EXERCICI 2015

**DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2014.39999	Altres ingressos	13.500,00				13.500,00	
2014.40000	De l'administració general de l'entitat local	302.352,26				302.352,26	
	<b>TOTAL</b>	<b>315.852,26</b>				<b>315.852,26</b>	

**AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL**

PRESSUPOST D INGRESSOS

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS ANUL·LATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLACAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
	TOTAL			

Data obtenció 28/06/2016

Pàg. 1

EXERCICI 2015

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
**DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

## DRETS CANCEL·LATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	EXERCICI 2015	
						TOTAL	TOTAL DRETS CANCEL·LATS

## VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIOR

	EXERCICI 2015	
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	VARIACIÓ OBLIGACIONS
	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIOR	
- a) Operacions corrents		
- b) Operacions de capital		
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCIERES (a+b)		
- c) Actius financers		
- d) Passius financers		
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCIERES (c+d)		
TOTAL (1+2)		

## EXERCICIS POSTERIORS

## COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORS

EXERCICI	APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
			2.016	2.017	2.018	2.019	ANYS SUCCESSIU(S)
2015.377.9320B.13000	Retribucions bàsiques personal laboral fix						
2015.377.9320B.13001	Hores extraordinàries personal laboral fix						
2015.377.9320B.13002	Altres remuneracions personal laboral fix						
2015.377.9320B.13100	Retribucions bàsiques personal laboral temporal						
2015.377.9320B.13101	Hores extraordinàries personal laboral temporal						
2015.377.9320B.13102	Altres remuneracions personal laboral temporal						
2015.377.9320B.14300	Altre personal						
2015.377.9320B.14400	Sustitucions i suport						
2015.377.9320B.15001	Productivitat personal laboral temporal						
2015.377.9320B.15300	Complement de dedicació especial personal laboral fix						
2015.377.9320B.15301	Complement de dedicació especial personal laboral temporal						
2015.377.9320B.16000	Seguretat social						
2015.377.9320B.16200	Formació i perfeccionament del personal	596,01					
2015.377.9320B.16204	Acció social						
2015.377.9320B.20200	Lloguer edificis						
2015.377.9320B.20500	Arendament de mobiliari i bens	1.557,56					
2015.377.9320B.21300	Mant. maquinària, instal·lacions i utilatge	7.552,01					
2015.377.9320B.22000	Material d'oficina ordinari no inventariable						
2015.377.9320B.22001	Premesa, revistes, llibres i altres publicacions						
2015.377.9320B.22002	Material informàtic no inventariable						
2015.377.9320B.22100	Energia elèctrica						

## EXERCICIS POSTERIOR

## COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIOR

EXERCICI 2015

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI			ANYS SUCCESSIU
		2.016	2.017	2.018	
2015.377.9320B.22101	Aigua				
2015.377.9320B.22102	Gas				
2015.377.9320B.22110	Material de neteja				
2015.377.9320B.22199	Altres subministraments				
2015.377.9320B.22200	Serveis de telecomunicacions				
2015.377.9320B.22201	Postals	100.000,00			
2015.377.9320B.22400	Asssegurances i responsabilitat civil i altres				
2015.377.9320B.22601	Atencions protocolàries i representatives				
2015.377.9320B.22603	Publicació en diaris oficials				
2015.377.9320B.22604	Despeses jurídiques				
2015.377.9320B.22699	Altres despeses diverses	13.213,20			
2015.377.9320B.22700	Servei de neteja				
2015.377.9320B.22706	Estudis i treballs tècnics				
2015.377.9320B.22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals	6.037,17			
2015.377.9320B.23020	Dites del personal no directiu				
2015.377.9320B.23120	Locomoció del personal no directiu				
2015.377.9320B.23300	Altres indemnitzacions				
<b>TOTAL</b>		128.955,95		12.132,48	4.424,78
					1.474,93

## EXERCICIS POSTERIORS

## COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORS

EXERCICI	2015	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRESSOS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
			2016	2017	2018	2019	ANYS SUCCESSIU
		TOTAL					

## **INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESSES**

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 28/06/2016  
Pàg. 1

PRESSUPPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2015

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2015	2016	2017	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL					

## **DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA**

## ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

EXERCICI 2015

COMPTEs	COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
57,556	1. Fons líquids	44.877,14	419.522,18
430	2. Drets pends de cobrament	419.442,52	
431	+ del Pressupost corrent		
257,268,270,275,440,442,	+ de Pressupostos tancats		
449,456,470,471,472,537,	+ d'Operacions no pressupostàries	79,66	
538,550,565,566			
400	3. Obligacions pends de pagament	110.170,76	
401	+ del Pressupost corrent	39.761,01	
165,166,180,185,410,414,	+ de Pressupostos tancats	70.409,75	
419,453,456,475,476,477,	+ d'Operacions no pressupostàries		
502,515,516,521,550,560,			
561			
554,559	4. Partides pends d'aplicació	21,17	
555,5581,5585	- cobraments realitzats pends d'aplicació definitiva	99,05	
	+ pagaments realitzats pends d'aplicació definitiva	120,22	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	354.249,73	
2961,2962,2981,2982,49	II. Saldos de dubtós cobrament		
00,4901,4902,4903,5961			
,5962,5981,5982	III. Excés de finançament afectat		
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	354.249,73	

## INDICADORS FINANCIERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

## 1. INDICADORS FINANCIERS I PATRIMONIALS

## A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2015

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
44.877,14	132.874,93	0,34

## B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)/3)
419.522,18	44.877,14	132.874,93	3,50

## C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
464.519,54	132.874,93	3,50

## D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
132.874,93	0,00	207814	0,64

## E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
132.874,93	0,00	359.035,56	0,27

## F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
132.874,93	0,00	0,00

## G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-101.017,65	132.874,93	-1,32

## H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
8.944.151,17	299.263,87	29,89

## I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
742.500,00	13.500,00	55,00

## J) RÀTIOS DEL COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

## 1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
1.588.885,00	0,00	1,00	0,00	0,00

## 2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
1.500.009,33	0,80	0,00	0,00	0,20

## 3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
1.500.009,33	1.588.885,00	0,94

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

## DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2015

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES		=	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	/	CRÈDITS DEFINITIUS
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES			OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		CRÈDITS DEFINITIUS
0,92			1.467.048,58		1.598.309,85

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS		=	PAGAMENTS LÍQUIDS	/	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS			PAGAMENTS LÍQUIDS		OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,97			1.427.287,57		1.467.048,58

DESPESA PER HABITANT		=	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	/	N. D'HABITANTS
DESPESA PER HABITANT			OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		N. D'HABITANTS
7,06			1.467.048,58		207.814

INVERSIÓ PER HABITANT		=	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	/	N. D'HABITANTS
INVERSIÓ PER HABITANT			OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)		N. D'HABITANTS
0,00			0,00		207.814

ESFORÇ INVERSOR		=	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	/	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
ESFORÇ INVERSOR			OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)		OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00			0,00		1.467.048,58

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS		=	DRETS RECONEGUTS NETS	/	PREVISIONS DEFINITIVES
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS			DRETS RECONEGUTS NETS		PREVISIONS DEFINITIVES
0,99			1.589.741,47		1.598.309,85

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS		=	RECAPTACIÓ NETA	/	DRETS RECONEGUTS NETS
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS			RECAPTACIÓ NETA		DRETS RECONEGUTS NETS
0,74			1.170.298,95		1.589.741,47

AUTONOMIA		=	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
AUTONOMIA			DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)		DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
1,00			1.589.741,47		1.589.741,47

AUTONOMIA FISCAL		=	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	/	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
AUTONOMIA FISCAL			DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS		DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00			0,00		1.589.741,47

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	=	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	/	N. D'HABITANTS
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT		RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		N. D'HABITANTS
0,64		132.002,74		207.814

## DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS		=	PAGAMENT	/	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS			PAGAMENTS		SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00			139.552,55		139.552,55

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS		=	COBR.	/	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS			COBR.		SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00			315.852,26		315.852,26

## **28. Esdeveniments posteriors al tancament**

No ha succeït cap fet amb posterioritat al tancament que sigui d'utilitat per a la lectura dels comptes anuals de l'entitat.

## **28. BIS Conciliació del resultat econòmic-patrimonial i el resultat pressupostari**

<b>RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>	
+ Dotació amortització de l'exercici	12.629,45
+ Creditors per despeses meritades (periodificacions 31/12/15)	22.605,12
- Creditors per despeses meritades (periodificacions 31/12/14)	-2.273,82
- Aplicació Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió 2014	0,00
+ Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió 2015	0,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>122.692,89</b>

## **29. Aspectes derivats de la transició a les noves normes**

La disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix que en la memòria de l'exercici 2015, s'ha d'incloure com a nota addicional, per clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015.

### **29.1. Estat de conciliació entre els saldos recollits a l'assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015 i els que hagin figurat en el de tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014.**

Comptes Deure assentament número 1 del 01/01/15	Comptes Haver assentament número 1191 del 31/12/14	Import 2015	Comptes Haver assentament número 1 del 01/01/15	Comptes Deure assentament número 1191 del 31/12/14	Import 2015
			4010	4000 + 4002	139.552,55
43100	4300	315.852,26			
5700	5700	200,60			
5719	5719	145.019,21	1200	1000	360.642,84
			1011	1010	24.533,81
1200	1200	160.211,97	1290	1290	52.617,28
2060	2150	21.301,32			
2140	2230	21.598,50			
2160	2260	10.692,86			
2170	2270	80.544,17	2816	2820	10.420,84
			2817	2820	75.417,07
			4110	4110	2.273,82
4490	4490	238,44			
			4751	4751	51.202,91
			4760	4760	36.435,17
			5540	5540	99,05
5550	5550	718,54	5610	5610	3.262,19
5660	5660	79,66			
		756.457,53			756.457,53

**29.2 El balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes de l'exercici 2014.**

EXERCICI 2014  
BALANC

COMPTES	ACTIU	Ex. 2014			Ex. 2013			Ex. 2014			Ex. 2013		
	A) IMMOBILITZAT	48.298,94	53.474,49		53.474,49	21.301,32	21.301,32	100	100	100	277.581,96	224.964,68	
215	I) Immobilitzacions immaterials	21.301,32				21.301,32					385.176,65	385.176,65	
	1. Aplicacions informàtiques										360.642,84	360.642,84	
	III) Immobilitzacions materials					26.997,62	32.173,17	101			24.533,81	24.533,81	
223,224,226,227,228	4. Altre immobilitzat					112.835,53	112.835,53				-160.211,97	-189.125,33	
229								120			-160.211,97	-189.125,33	
282	5. Amortitzacions					-85.837,91	-80.662,36				52.617,28	28.913,36	
	C) ACTIU CIRCULANT					462.108,71	302.293,12	129			52.617,28	28.913,36	
	I) Deutors					316.809,24	256.414,56				130.802,93	232.825,69	
43	1. Deutors pressupostaris					315.852,26	256.176,12				3.262,19	2.365,68	
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris					238,44	238,44				3.262,19	2.365,68	
555,558	5. Altres Deutors					718,54	560,561				229.563,50	128.437,25	
	III) Inversions financeres temporals					79,66	79,66				139.552,22	51.635,22	
565,566	3. Fiances i dipòsits constituts a curt termini					79,66	79,66	40			2.273,82	5.899,66	
	IV) Tresoreria					145.219,81	45.798,90	41			87.638,08	70.803,30	
57	1. Tresoreria					145.219,81	45.798,90	475.476,477			99,05	554,559	
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	510.407,65	355.767,61										
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D)												
											510.407,65	355.767,61	

13422637add3a2bceb832b0045be56c4

Resum Electrònic

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICII

Resum Electrònic

13422637add3a2bceb832b0045be56c4

## ESTAT DEL ROMANTENT DE TRESORERIA

	COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR	EXERCICI 2014
1. Fons líquids		118.037,90	63.056,43	
2. Drets pendents de cobrament		135.992,53	195.005,82	
+ del Pressupost corrent	135.646,71	180.395,92		
+ del Pressupost tancat	11.024,50	14.605,90		
+ d'Operacions no pressupostàries				
3. Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	10.678,68	118.927,32	132.512,93	
3. Obligacions pendents de pagament				
+ del Pressupost corrent	58.822,68	66.687,15		
+ del Pressupost tancat	60.104,64	65.825,78		
+ d'Operacions no pressupostàries				
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romantents de tresoreria total (1 + 2 - 3)		135.103,11	125.549,32	
II. Saldos de dubtós cobrament				
III. Excess de finançament efectuat				
IV. Romantent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		135.103,11	125.549,32	

**29.3. Una descripció dels ajustos efectuats en compliment del que preveu l'apartat 2 de la disposició transitòria primera de l'Ordre HAP/1781/2013**

No s'ha efectuat cap ajust

AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE SABADELL

Data obtenció 28/06/2016

Pàg. 1

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	SALDO CONCILIAT (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN L'ENTITAT (7)	DIFERÈNCIA SALDOS (8)=(6-7)
								EXERCICI:
ES-60-00815154240001741876	44.853,89		0,54			44.853,35	44.853,35	44.853,35
TOTAL	44.853,89		0,54			44.853,35	44.853,35	44.853,35

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

Data obtenció 28/06/2016 16:01:26

Pag. 1

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			3.196.619,70	3.196.619,70		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			1.589.000,00	1.589.000,00		
0024	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Incorporacions de romanents de crèdit.			9.309,85	9.309,85		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			3.106.609,15	3.106.609,15		
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			3.016.598,60	3.016.598,60		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.			1.508.299,30	1.508.299,30		
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			1.589.000,00	1.589.000,00		
0070	Pressupost d'ingressos: modificació de previsions.			9.309,85	9.309,85		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			1.598.309,85	1.598.309,85		
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.	24.533,81		24.533,81		24.533,81	
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	160.211,97		360.642,84	168.490,51	413.260,12	
1290	Resultat de l'exercici.	52.617,28		52.617,28	142.349,42	89.732,14	
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	21.301,32		21.301,32		21.301,32	
2140	Immobilitzacions materials. Maquinària i utilitatge.	21.598,50		21.598,50		21.598,50	
2160	Immobilitzacions materials. Mobilitari.	10.692,86		10.692,86		10.692,86	
2170	Immobilitzacions materials. Equips per a processos d'informació.	80.544,17		80.544,17		80.544,17	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.					11.372,79	

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilatge.					4.359,62	4.359,62
	Amortització acumulada de mobiliari.	10.420,84				10.469,32	10.469,32
2816	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.	75.417,07				80.544,17	80.544,17
2817	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.			1.427.287,57			39.761,01
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.	139.552,55				139.552,55	
4010	Creditors no pressupostaris.Creditors per despeses reportades.	2.273,82		2.273,82		24.878,94	22.605,12
4110	Operacions de gestió.Ingreso Directo			1.588.885,00		1.169.442,48	419.442,52
43000	Operaciones de gestión.Ingreso sin contraido previo			856,47		856,47	
43002	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	315.852,26				315.852,26	
43100	Altres deutors no pressupostaris.	238,44		238,44		238,44	
4490	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.	51.202,91		160.379,19		203.144,95	42.765,76
4751	Seguretat Social.	36.435,17		332.400,61		356.892,14	24.491,53
4760	Cobraments pends d'aplicació.	99,05		856,47		955,52	99,05
5540	Pagaments pends d'aplicació.	718,54		1.288,30		1.244,74	43,56
5550	Moviments interns de tresoreria.					101,35	
5560	Formalització.					49,59	
5570	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pends de justificació.					198,71	
5581	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pends de pagament.					198,71	122,05
5585						76,66	

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

Data obtenció 28/06/2016 16:01:26

Pag. 3

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituirits a curt termini.Dipòsits rebuts a curt termini.	79,66	3.262,19	109,73	3.262,19		3.152,46
5660	Fiances i dipòsits rebuts i constituirits a curt termini.Dipòsits constituirits a curt termini.	200,60		79,66		79,66	
5700	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa operativa.	200,60		200,60		200,60	
5719	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT C/C OPERATIU	145.019,21		1.617.671,77	1.572.818,42	44.853,35	
5741	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa restringida.Bestretes de caixa fixa.			222,05	198,26	23,79	
6210	Serveis extiors.Arrendaments i cànons.			52.523,38	52.523,38		
6220	Serveis extiors.Reparacions i conservació.			16.504,84	16.504,84		
6230	Serveis extiors.Serveis de professionals independents.			20.088,08	20.088,08		
6250	Serveis extiors. Primes d'assegurances.			2.333,93	2.333,93		
6280	Serveis extiors.Subministraments.			4.643,87	4.643,87		
6290	Serveis extiors.Comunicacions i altres serveis.			192.026,73	192.026,73		
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			926.105,03	926.105,03		
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			265.370,18	265.370,18		
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			10.057,66	10.057,66		
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.			5.653,53	5.653,53		
6814	Amortització de maquinària i utilitatge.			1.800,34	1.800,34		
6816	Amortització de mobiliari.			48,48	48,48		

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

Data obtenció 28/06/2016 16:01:26  
Pag. 4

COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.			5.127,10		5.127,10	
7500	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.			1.588.885,00		1.588.885,00	
7750	Reintegraments.			856,47		856,47	