

Tipo de Entidad ...: Comarca	Provincia.....: Teruel	Nº Habitantes: 8.630	Año: 2013	Modelo.: Simplificado
Nombre Entidad...: Gudar-Javalambre		Entidad de la que depende:		

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO						
INGRESOS	Previsiones	Modificación	Previsiones	Derechos Rec.	Recaudación	Pendiente
	Iniciales	Previsiones	Definitivas	Netos	Neta	cobro
1 Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	629.620,00	0,00	629.620,00	564.589,56	456.105,05	108.484,51
4 Transferencias corrientes	1.943.430,34	176.526,00	2.119.956,34	1.941.067,31	1.360.172,74	580.894,57
5 Ingresos patrimoniales	2.000,00	0,00	2.000,00	554,76	554,76	0,00
6 Enajenación de invers. reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Transferencias de capital	525.650,79	0,00	525.650,79	0,00	0,00	0,00
8 Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.100.701,13	176.526,00	3.277.227,13	2.506.211,63	1.816.832,55	689.379,08
GASTOS	Crédito Inicial	Modificaciones	Crédito Definitivo	Obligaciones	Pagos	Obligac. Ptes. De
				Reconocidas	Líquidos	Pago
1 Gastos de personal	761.839,00	450,00	762.289,00	724.265,16	703.676,14	20.589,02
2 Gastos corrientes en bienes y servicios	1.270.587,29	29.632,25	1.300.219,54	1.003.373,43	855.688,01	147.685,42
3 Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Transferencias corrientes	536.874,84	143.443,75	680.318,59	640.792,66	303.639,89	337.152,77
5 Error (Fondo de Contingencia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Inversiones reales	496.400,00	3.000,00	499.400,00	2.439,36	2.439,36	0,00
7 Transferencias de capital	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.100.701,13	176.526,00	3.277.227,13	2.370.870,61	1.865.443,40	505.427,21

RESULTADO PRESUPUESTARIO		PROGRAMAS DE GASTO		
a. Operaciones corrientes	137.780,38		Oblig. Rec. Netas	%
b. Otras operaciones no financieras	-2.439,36	1 Servicios públicos básicos	555.213,71	23
1. Total operaciones no financieras	135.341,02	2 Actuaciones de protección y promoción social	667.449,82	28
2. Activos financieros	0,00	3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	413.240,39	17
3. Pasivos financieros	0,00	4 Actuaciones de carácter económico	225.899,87	10
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	135.341,02	5 Grupo de función erróneo	0,00	0
4. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales	0,00	6 Grupo de función erróneo	0,00	0
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00	7 Grupo de función erróneo	0,00	0
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00	9 Actuaciones de carácter general	509.066,82	21
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	135.341,02	0 Deuda Pública	0,00	0
		TOTAL	2.370.870,61	100

REMANENTE DE TESORERÍA		COMPROBACIONES CONTABLES	
1. FONDOS LÍQUIDOS	403.563,78	1. Pto. Inicial Ingresos >= Pto. Inicial Gastos	Correcto
2. DERECHOS PENDIENTES DE COBRO	695.066,32	2. Pto. Definitivo Ingresos >= Pto. Definitivo Gastos	Correcto
Del presupuesto corriente	689.379,08	3. Modificaciones Pto. Ingresos >= Modificaciones Pto. Gastos	Correcto
De presupuesto cerrados	5.687,24	4. Obligaciones reconocidas netas <= Pto. Definitivo Gastos	Correcto
De operaciones no presupuestarias	0,00	5a. Adaptación del estado de gastos a la clasificación por programas exigida en ORDEN EHA/3565/2008	Correcto
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	5b. Adaptación del estado de gastos a la clasificación económica	Correcto
3. OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO	597.683,47	5c. Adaptación del estado de ingresos a la clasificación económica	Correcto
Del presupuesto corriente	505.427,21	6. DRN – ORN = Resultado presupuestario	Correcto
De presupuesto cerrados	54.432,57	7. Resultado presupuestario >= 0	Sin Incidencia
De operaciones no presupuestarias	37.823,69	8. DPC Liquidados = DPC Remanente de Tesorería	Correcto
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	9. OPP Liquidadas = OPP Remanente de Tesorería	Correcto
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1 + 2 - 3)	500.946,63	10. Fondos líquidos del Remanente de Tesorería >= 0	Correcto
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO	0,00	11. Estimación de dudoso cobro contabilizado en Remanente Tesorería	No Estimado
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA	0,00	12. Remanente de Tesorería para gastos generales >= 0	Sin Incidencia
IV. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES (I – II – III)	500.946,63		

Tipo de Entidad ...: Comarca	Provincia.....: Teruel	Nº Habitantes: 8.630	Año: 2013	Modelo.: Simplificado
Nombre Entidad...: Gudar-Javalambre		Entidad de la que depende:		

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

LIQUIDEZ INMEDIATA	=	$\frac{\text{Fondos Líquidos}}{\text{Obligaciones pendientes de pago}}$	=	$\frac{403.563,78}{597.683,47}$	=	0,68
SOLVENCIA A CORTO PLAZO	=	$\frac{\text{Fondos Líquidos} + \text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Obligaciones pendientes de pago}}$	=	$\frac{1.098.630,10}{597.683,47}$	=	1,84

A efectos del cálculo de los dos indicadores anteriores, se considerarán los datos obtenidos en el Remanente de Tesorería.

INDICADORES PRESUPUESTARIOS DEL PRESUPUESTO CORRIENTE

EJECUCION PRESUPUESTO GASTOS	=	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos definitivos}}$	=	$\frac{2.370.870,61}{3.277.227,13}$	=	72,34%
REALIZACIÓN DE PAGOS	=	$\frac{\text{Pagos líquidos}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$	=	$\frac{1.865.443,40}{2.370.870,61}$	=	78,68%
GASTOS POR HABITANTE	=	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Nº Habitantes}}$	=	$\frac{2.370.870,61}{8.630}$	=	274,72
INVERSION POR HABITANTE	=	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)}}{\text{Nº Habitantes}}$	=	$\frac{2.439,36}{8.630}$	=	0,28
ESFUERZO INVERSOR	=	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Cap. VI y VII)}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$	=	$\frac{2.439,36}{2.370.870,61}$	=	0,10%
PERIODO MEDIO DE PAGO De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI.	=	$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$	=	$\frac{147.685,42}{1.005.812,79} \times 365$	=	54
EJECUCION PRESUPUESTO INGRESOS	=	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$	=	$\frac{2.506.211,63}{3.277.227,13}$	=	76,47%
REALIZACIÓN DE COBROS	=	$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	=	$\frac{1.816.832,55}{2.506.211,63}$	=	72,49%
AUTONOMÍA De los Capítulos I a III, V, VI, VIII.	=	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Derechos reconocidos netos totales}}$	=	$\frac{565.144,32}{2.506.211,63}$	=	22,55%
AUTONOMÍA FISCAL De los Capítulos I, II y III.	=	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Derechos reconocidos netos totales}}$	=	$\frac{564.589,56}{2.506.211,63}$	=	22,53%
PERIODO MEDIO DE COBRO De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III.	=	$\frac{\text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	=	$\frac{108.484,51}{564.589,56} \times 365$	=	70
SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	=	$\frac{\text{Resultado presupuestario ajustado}}{\text{Nº Habitantes}}$	=	$\frac{135.341,02}{8.630}$	=	15,68
CONTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO AL REMANENTE DE TESORERÍA	=	$\frac{\text{Resultado presupuestario ajustado}}{\text{Remanente de Tesorería para gtos. Grales.}}$	=	$\frac{135.341,02}{500.946,63}$	=	27,02%

Tipo de Entidad ...: **Comarca**Provincia.....: **Teruel**Nº Habitantes: **8.630**Año: **2013**Modelo.: **Simplificado**Nombre Entidad...: **Gudar-Javalambre**

Entidad de la que depende:

BALANCE

ACTIVO		PASIVO	
A) INMOVILIZADO	7.367.037,33	A) FONDOS PROPIOS	8.006.183,96
I. Inversiones destinadas al uso general	510.924,55	I. Patrimonio	2.589.132,93
II. Inmovilizaciones inmateriales	150.000,00	II. Reservas	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	6.706.112,78	III. Resultados de ejercicios anteriores	5.286.594,45
IV. Patrimonio público del Suelo	0,00	IV. Resultados del ejercicio	130.456,58
V. Inmovilizaciones financieras	0,00		
VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	B) ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00
VII. Inversiones Gestionadas	0,00	I. Deudas a largo plazo	0,00
		II. Empréstitos y otras emisiones análogas	0,00
B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00		
C) ACTIVO CIRCULANTE	1.098.630,10	C) ACREEDORES A CORTO PLAZO	597.683,47
I. Deudores	695.066,32	I. Deudas a corto plazo	0,00
II. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	II. Acreedores	597.683,47
III. Tesorería	403.563,78	III. Ajustes por periodificación	0,00
IV. Ajustes por periodificación	0,00	IV. Empréstitos y otras emisiones análogas a corto	0,00
V. Existencias	0,00	D) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00
		E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO	0,00
TOTAL GENERAL	8.465.667,43	TOTAL GENERAL	8.603.867,43

CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO-PATRIMONIAL

DEBE		HABER	
A) GASTOS		A) INGRESOS	
1. Gastos de personal	724.265,16	1. ingreso de gestión ordinaria	130.228,29
2. Otros gastos de gestión ordinaria	997.195,69	2. Otros ingresos de la gestión ordinaria	434.361,27
3. Gastos financieros	0,00	3. Ingresos financieros	554,76
4. Transferencias y subvenciones	640.792,66	4. Transferencias y subvenciones	1.941.067,31
5. Pérdidas y gastos extraordinarios	108.608,40	5. Ganancias e ingresos extraordinarios	95.106,86
6. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	6. Ventas y prestaciones de servicios	0,00
7. Aprovisionamientos	0,00	7. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
8. Variación de provisiones de existencias	0,00		
9. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0,00		
AHORRO	130.456,58	DESAHORRO	0,00

COMPROBACIONES CONTABLES

1. Total Activo = Total Pasivo	Incorrecto
2. Resultado del ejercicio (Balance) = Resultado económico-patrimonial	Correcto
3. Cuenta del Resultado económico patrimonial >= 0	Sin Incidencia
4. Fondo de maniobra >= 0	Sin Incidencia