



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

PROPOSTA D'ACORD

ANTECEDENTS

Finalitzat l'exercici pressupostari de 2015, Intervenció ha d'elaborar el compte general de l'Ajuntament de Santa Margalida.

El compte general ha de posar de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari i ha de contenir el conjunt de documentació bàsica, complementària i annexos.

Els estats i comptes anuals de l'exercici pressupostari 2015 s'han sotmès a l'informe de la Comissió Especial de Comptes en data 7 de setembre de 2016, la qual n'ha emès un dictamen. Exosat el compte general al públic en el Butlletí Oficial de les Illes Balears núm. 115 de data 10 de setembre de 2016, pel període reglamentari, no s'hi han formulat reclamacions, al·legacions ni observacions.

FONAMENTS DE DRET

D'acord amb els articles 208 a 212 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, la Llei 20/2006, de 15 de desembre, Municipal i de Règim Local de les Illes Balears, la Llei 4/2004, de 2 d'abril, de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears, la Instrucció de comptabilitat per a l'Administració Local i altres disposicions concordants en relació amb la tramitació i el contingut, aquesta Batlia proposa al Ple l'adopció dels següents acords:

Primer. Aprovar definitivament el compte general corresponent a l'exercici 2015, integrat per els següents documents comptables:

- Balanç de situació
- Compte de resultat econòmic patrimonial
- Liquidació del pressupost
- Estat de canvis del patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- La memòria



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

- **Balanç de situació:** en tancar l'exercici hi ha un actiu de 40.007.695,86 .-€, un passiu de 40.007.695,86-€ i un resultat de l'exercici és de 1.901.872,16 €.

- **Compte de resultat econòmic patrimonial:** en tancar l'exercici hi ha un estalvi de 1.901.872,16 €.

- **Liquidació del pressupost:** en tancar l'exercici hi ha uns drets pendents de cobrament de 2.616.645,09-€, unes obligacions pendents de pagament de 1.029.101,42-€, uns romanents de crèdit totals de 1.305.674,80 € i un resultat pressupostari ajustat de 1.710.710,52 €.

- **L'Estat de canvis del Patrimoni Net:** informa de la variació que s'ha produït entre dos exercicis comptables en el Patrimoni Net de l'entitat, i dels motius que han provocat dit canvi en cada un dels seus grans components. Durant l'exercici 2015 s'ha generat patrimoni per valor de 4.336.715,90 €. Hi ha hagut variacions o correccions per un import de -3.635.489,96 €, dites variacions provenen dels **comptes 120**, més concretament de les quotes d'amortització acumulades del 2014 i anteriors, de l'ajust les inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general a 31/12/2014 (compte 109).

- **Estat de Fluxos d'Efectius:** informa sobre l'origen o procedència i el destí o aplicació dels actius financers representatius d'efectius. Es l'estat que explica com s'ha arribat, fins a unes existències finals, indicant els cobraments i pagaments durant l'exercici. Durant l'exercici 2015 hi ha hagut una disminució neta d'efectius i actius líquids de 888.951,35 €.

- **La memòria:** document que completa, amplia i comenta la informació continguda al Balanç, en el Compte de resultat econòmic patrimonial, en l'Estat de liquidació del Pressupost, en l'estat de canvis del patrimoni net i en l'estat de fluxos d'efectius.

Segon. Aprovar definitivament la documentació complementària següent:



Ajuntament de **SANTA MARGALIDA**
ILLES BALEARS

- Actes d'arqueig de les existències en caixa a fi d'exercici de la pròpia entitat local.
- Notes o certificacions de cadascuna de les entitats financeres en relació als seus saldos, a favor de l'entitat local, a fi d'exercici i agrupats per nom o raó social de l'entitat bancària.

Tercer. Trametre els esmentats comptes de la corporació, esdevinguts com a resultat de l'exercici econòmic 2015 a la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears, d'acord amb el que determinen els articles mencionats en la part expositiva.

No obstant, el Ple amb el seu superior criteri acordarà:

A Santa Margalida, 6 d'octubre de 2016

El Batle:

Martí Àngel Torres Valls