

INDICE

MEMORIA

1. Organización
2. Gestión indirecta de servicios públicos
3. Bases de presentación de las cuentas
4. Normas de valoración
5. Inversiones destinadas al uso general
6. Inmovilizaciones inmateriales
7. Inmovilizaciones materiales
8. Inversiones gestionadas
9. Patrimonio público del suelo
10. Inversiones financieras
11. Existencias
12. Tesorería
13. Fondos propios
14. Información sobre el endeudamiento
 - A) Pasivos financieros a largo y corto plazo
 - B) Operaciones de intercambio financiero
 - C) Avaluos concedidos
15. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos
 - 1) Gestión de los recursos administrados
 - 2) Devoluciones de ingresos
 - 3) Obligaciones derivadas de la gestión de los recursos administrados por cuenta de otros entes públicos
 - 4) Cuentas corrientes con otros entes públicos
16. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería
 - 1) Deudores

- 2) Acreedores
 - 3) Partidas pendientes de aplicación. Cobros
 - 4) Partidas pendientes de aplicación. Pagos
17. Ingresos y gastos
18. Información sobre valores recibidos en depósito
19. Cuadro de financiación
20. Información presupuestaria
- 20.1. Ejercicio corriente
 - A) Presupuesto de gastos
 - A.1) Modificaciones de crédito
 - A.2) Remanentes de crédito
 - A.3) Ejecución de proyectos de gasto
 - A.4) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto
 - B) Presupuesto de ingresos
 - B.1) Proceso de gestión
 - B.2) Devoluciones de ingresos
 - B.3) Compromisos de ingreso
 - 20.2. Ejercicios cerrados
 - A) Obligaciones de presupuestos cerrados
 - B) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados
 - C) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores
 - 20.3. Ejercicios posteriores
 - A) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
 - B) Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
 - 20.4. Gastos con financiación afectada
 - 20.5. Remanente de Tesorería
21. Indicadores
- A) Indicadores financieros y patrimoniales
 - B) Indicadores presupuestarios
 - C) Indicadores de gestión
22. Acontecimientos posteriores al cierre.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

MEMORIA



1.- Organización.

El Instituto de Idiomas, es un Organismo Autónomo local, con personalidad jurídica propia, creado por la Ciudad de Ceuta para desarrollar las funciones que se determinan en sus Estatutos.

Como fines esenciales, el Instituto de Idiomas, tiene los siguientes:

- a) Impartición de las enseñanzas de idiomas y celebración de cursos de formación y especialización en nuestra Ciudad.
- b) Promoción, mantenimiento y gestión de cuantos servicios relacionados con las actividades del punto anterior, le asigne el Pleno de la Asamblea.
- c) Establecimiento de relaciones de colaboración con los organismos de la Administración general del Estado, Comunidades Autónomas y Ciudad Autónoma de Melilla, Corporaciones Locales y cualquiera otras Entidades públicas o privadas en orden a la consecución de sus fines.
- d) Realización de cuantas actividades sirvan a la difusión, fomento y cultivo de las Lenguas Modernas.

La dirección y administración del Instituto de Idiomas está formada por los siguientes órganos:

- o El Presidente/a.
- o La Junta Rectora.
- o El Director/a.

Durante el ejercicio 2015, el número medio de empleados ha sido de trece, todos ellos con contrato laboral fijo.

La población oficial de la Ciudad de Ceuta, según información recogida del Instituto Nacional de Estadística durante el año 2015, ha sido de 84.263 habitantes.

Las fuentes de financiación principales de este instituto en el ejercicio 2015 han sido:

- a) Transferencias corrientes de la Ciudad Autónoma de Ceuta, que representan un 59'17 % del total de derechos reconocidos netos en el presupuesto de ingresos del ejercicio 2015.
- b) Tasas académicas, que representan un 40,83 % del total de derechos reconocidos netos en el presupuesto de ingresos del ejercicio 2015.



2.- Gestión indirecta de los servicios públicos.

No existe gestión indirecta de los servicios públicos en el Instituto de Idiomas.

3.- Bases de presentación de las cuentas.

A) Principios contables:

Durante el ejercicio 2015 se han aplicado los principios contables públicos que constan en la Instrucción Modelo Normal de Contabilidad Local aprobada por Orden EHA/4041/2004, de 23 de noviembre.

B) Comparación de la información:

En los modelos de Cuentas Anuales en los que se establece la comparación con el ejercicio precedente, ésta se ha realizado.

C) Razones e incidencias en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización:

No se han producido cambios en los criterios de contabilización.

4.- Normas de valoración.

A) Inmovilizado inmaterial:

No existe.

B) Inmovilizado material:

Los bienes incluidos en el inmovilizado material se han valorado al precio de adquisición de los mismos. Las cuotas de amortización se han determinado por el método de cuota lineal. Y se realizó la correspondiente corrección valorativa de los ejercicios anteriores tras realizarse diferencias según los criterios efectuados en los ejercicios inmediatamente anteriores.

C) Inversiones financieras:

No existen.

D) Existencias:

No existen.

E) Provisiones del grupo 1:

No existen.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

F) Deudas:

Figuran recogidas por el importe a satisfacer.

G) Provisiones para insolvencias:

No existen

.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. CAPITALS

EJERCICIO 2015

1.1) DEUDAS EN MONEDA NACIONAL

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	PENDIENTE A 1 DE ENERO	CREACIONES	AMORTIZAC. Y OTRAS DISMINUCIONES	PENDIENTE A 31 DICIEMBRE		
				LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TOTAL



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. CAPITALS

EJERCICIO 2015

1.2) DEUDAS EN MONEDA DISTINTA DEL EURO

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	PENDIENTE A 1 DE ENERO	CREACIONES	DIFERENCIAS DE CAMBIO	AMORTIZAC. Y OTRAS DISMINUCIONES	PENDIENTE A 31 DICIEMBRE		
					LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TOTAL



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. INTERESES EXPLÍCITOS.

EJERCICIO 2015

2.1) DBDAS EN MONEDA NACIONAL

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	DEVENGADOS Y NO VENCIDOS A 1 DE ENERO		DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	VENCIDOS EN EL EJERCICIO	RECTIFICACIONES Y TRASPASOS	DEVENGADOS Y NO VENCIDOS A 31 DE DICIEMBRE	
	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO				LARGO PLAZO	CORTO PLAZO



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. INTERESES EXPLÍCITOS.

EJERCICIO 2015

2.2) DEUDAS EN MONEDA DISTINTA DEL EURO

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	DEVENGADOS Y NO VENCIDOS A 1 DE ENERO		DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	VENCIDOS EN EL EJERCICIO	RECTIFICACIONES Y TRASPASOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO	DEVENGADOS Y NO VENCIDOS A 31 DE DICIEMBRE	
	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO					LARGO PLAZO	CORTO PLAZO



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. INTERESES IMPLÍCITOS.

EJERCICIO 2015

3.1) DEUDAS EN MONEDA NACIONAL

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	EMISIÓN		REEMBOLSO		TOTAL INTERESES IMPLÍCITOS	BAJAS Y RECTIFICAC.	DEVENGADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE DEVENGO AL 31 DE DICIEMBRE
	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE					

NOTA: Los datos del reembolso se refieren al momento de la emisión.

La columna de "Bajas y rectificaciones" incluirá las bajas por amortización anticipada o las rectificaciones, esto es, los cargos o abonos en las cuentas correspondientes de gastos o ingresos a distribuir que no tienen reflejo en resultados.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE LA DEUDA. INTERESES IMPLÍCITOS.

EJERCICIO 2015

3.2) DEUDAS EN MONEDA DISTINTA DEL EURO

TIPO DE DEUDA

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	EMISIÓN		REEMBOLSO		TOTAL INTERESES IMPLÍCITOS	BAJAS Y RECTIFICAC.	DEVENGADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE DEVENGO AL 31 DE DICIEMBRE
	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE					

NOTA: Los datos del reembolso se refieren al momento de la emisión.

La columna de "Bajas y rectificaciones" incluirá las bajas por amortización anticipada o las rectificaciones, esto es, los cargos o abonos en las cuentas correspondientes de gastos o ingresos a distribuir que no tienen reflejo en resultados.



A) Operaciones de intercambio financiero.

La información sobre las operaciones de intercambio financiero recogerá para cada una de ellas la situación a 31 de diciembre de las corrientes deudoras y acreedoras y la diferencia resultante, distinguiendo entre operaciones de intercambio financiero de divisas y operaciones de intercambio financiero de intereses. Asimismo se identificarán las operaciones principales de endeudamiento que se encuentren cubiertas con las correspondientes operaciones de intercambio financiero.

Se presentará el resultado de las operaciones de intercambio financiero, agrupadas en operaciones de intercambio financiero de divisas y operaciones de intercambio financiero de intereses. Para cada operación se informará del resultado acumulado desde su formalización o su asunción hasta fin del ejercicio, o hasta el vencimiento producido en el mismo, detallando los importes que se presentan en el cuadro adjunto.



OPERACIONES DE INTERCAMBIO FINANCIERO
RESULTADO DE LAS OPERACIONES DE INTERCAMBIO FINANCIERO DE DIVISAS

EJERCICIO 2015

IDENTIFICACIÓN DE LA OPERACIÓN	GASTOS DE FORMALIZACION	INTERESES DEVENGADOS		DIFERENCIAS DE CAMBIO DEVENGADAS	RESULTADOS CANCELACION ANTICIPADA	RESULTADO ACUMULADO
		DEUDOR	ACREEDOR			



OPERACIONES DE INTERCAMBIO FINANCIERO
RESULTADO DE LAS OPERACIONES DE INTERCAMBIO FINANCIERO DE INTERESES

EJERCICIO 2015

IDENTIFICACIÓN DE LA OPERACIÓN	GASTOS DE FORMALIZACION	INTERESES DEVENGADOS		DIFERENCIAS DE CAMBIO DEVENGADAS	RESULTADOS CANCELACION ANTICIPADA	RESULTADO ACUMULADO
		DEUDOR	ACREEDOR			



a) **Avaless concedidos.**

El Instituto de Idiomas no presenta ningún aval concedido en vigor a 1 de enero ni concedido durante el ejercicio.



AVALES CONCEDIDOS

EJERCICIO 2015

CARACTERÍSTICAS DEL AVAL	AVALES A 1 DE ENERO	AVALES CONCEDIDOS EN EL EJERCICIO	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO	AVALES A 31 DE DICIEMBRE
--------------------------	---------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------



1. Información de las operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos.

En relación con estas operaciones el organismo autónomo no presenta ningún recurso por cuenta de otros entes públicos.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

I. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS

EJERCICIO 2015

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL DERECHOS PEND. DE COBRO	DERECHOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO	DERECHOS ANULADOS	RECAUDACIÓN			DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
					BRUTA	DEVOLUCIONES	LÍQUIDA		



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

II. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE RECURSOS DE OTROS ENTES PÚBLICOS

EJERCICIO 2015

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	DEVOLUCIONES RECONOCIDAS				DEVOLUCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		SALDO INICIAL PENDIENTE DE PAGO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	EN EL EJERCICIO	TOTAL		



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

III. OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA GESTIÓN

EJERCICIO 2015

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE PAGO					PAGOS REALIZADOS	PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		SALDO INICIAL	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	REINTEGROS	TOTAL		



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

IV. CUENTAS CORRIENTES CON OTROS ENTES PÚBLICOS

EJERCICIO 2015

ENTE	DENOMINACIÓN	CARGO			DATA			SALDO A 31 DE DICIEMBRE	
		SALDO INICIAL DEUDOR	PAGOS	TOTAL CARGO	SALDO INICIAL ACREEDOR	INGRESOS	TOTAL DATA	DEUDOR	ACREEDOR



2. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería.

Esta información presentará, para las distintas cuentas y conceptos de operaciones no presupuestarias, el detalle de las realizadas en el ejercicio, mostrando su situación y movimientos, de acuerdo con los cuadros adjuntos correspondientes, y clasificadas en las siguientes agrupaciones,.

1. Deudores
2. Acreedores.
3. Partidas pendientes de aplicación. Cobros.
4. Partidas pendientes de aplicación. Pagos.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

1. DEUDORES

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
----------	-------------	--------------------	------------------------------	--------------------------------	----------------	--------------------------------	--



INSTITUTO DE IDIOMAS.

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

2. ACREEDORES

CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACION ES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
10020	PAGOS INDEBIDOS, DUPLICADOS Y EXCESIVOS	1.202,95	0,00	298,50	1.501,45	481,95	1.019,50
TOTAL CUENTA 449020		1.202,95	0,00	298,50	1.501,45	481,95	1.019,50
Total		1.202,95	0,00	298,50	1.501,45	481,95	1.019,50



INSTITUTO DE IDIOMAS.

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

3. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. COBROS

CONCEPTO	DESCRIPCION	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	4,50	0,00	222,20	316,70	272,96	43,74
20007	I.R.P.F. RETENCION NOMINAS	12.808,28	0,00	38.388,05	51.196,33	40.683,50	10.512,83
20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD	4.403,06	0,00	29.096,16	31.424,58	29.096,16	2.328,42
20070	OTROS DESCUENTOS EN NOMINA (SINDICATOS, ASOC., COF	0,00	0,00	1.709,41	1.709,41	1.709,41	0,00
Total		17.305,84	0,00	69415,82	84.647,02	71.762,03	12.884,99



INSTITUTO DE IDIOMAS.

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

4. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN. PAGOS

CONCEPTO	DESCRIPCION	PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
----------	-------------	--	---------------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	--



17. Ingresos y gastos.

El organismo autónomo no recibió subvenciones durante el ejercicio 2015. Ni tiene pendientes subvenciones pendientes a justificar.



18. Información sobre valores recibidos en depósito.

El organismo autónomo no presenta registros ni valores recibidos en depósitos, ni avales y seguros de caución recibidos.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO

EJERCICIO 2015

CONCEPTO	DESCRIPCION	SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EJERCICIO	TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS	DEPÓSITOS CANCELADOS	DEPÓSITOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
----------	-------------	-----------------------	---------------------------------	--	------------------------------	-------------------------	---



19. Cuadro de financiación.

En el se describirán los recursos financieros obtenidos en el ejercicio, así como su aplicación o empleo y el efecto que han producido tales operaciones sobre el capital circulante.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

CUADRO FINANCIACIÓN

EJERCICIO 2015

FONDOS APLICADOS	EJ. N	EJ. N-1	FONDOS OBTENIDOS	EJ. N	EJ. N-1
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación b) Aprovisionamientos c) Servicios exteriores d) Tributos e) Gastos de personal y prestaciones sociales f) Transferencias y subvenciones g) Gastos financieros h) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales i) Dotación provisiones de activos circulantes 2. Pagos pendientes de aplicación 3. Gastos amortizables 4. Adquisiciones y otras altas de inmovilizado a) Invers. destinadas al uso general b) Invers. inmateriales c) Invers. materiales d) Invers. gestionadas e) Patrimonio Público del Suelo f) Invers. financieras 5. Disminuciones directas de patrimonio a) En adscripción b) En cesión c) Entregado al uso general 6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo a) Empréstitos y otros pasivos b) Por préstamos recibidos c) Otros conceptos 7. Provisiones para riesgos y gastos TOTAL APLICACIONES EXCESO DE ORÍGENES SI APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)			1. Recursos procedentes de operaciones de gestión a) Ventas y prestaciones de servicios b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación c) Ingresos tributarios d) Ingresos urbanísticos e) Transferencias y subvenciones f) Ingresos financieros g) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales h) Provisiones aplicadas de activos circulantes 2. Cobros pendientes de aplicación 3. Incrementos directos de patrimonio a) En adscripción b) En cesión 4. Deudas a largo plazo a) Empréstitos y pasivos análogos b) Préstamos recibidos c) Otros conceptos 5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado a) Invers. destinadas al uso general b) Invers. inmateriales c) Invers. materiales d) Patrimonio Público del Suelo e) Invers. financieras 6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros TOTAL ORÍGENES EXCESO DE APLICACIONES SI ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)		



INSTITUTO DE IDIOMAS.

CUADRO DE FINANCIACIÓN

EJERCICIO 2015

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE (Resumen)	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias				
2. Deudores				
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
d) Por administración de recursos de otros entes				
d) Variación de provisiones				
3. Acreedores				
a) Presupuestarios				
b) No presupuestarios				
c) Por administración de recursos de otros entes				
4. Inversiones financieras temporales				
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo				
a) Empréstitos y otras emisiones				
b) Préstamos recibidos y otros conceptos				
6. Otras cuentas no bancarias				
7. Tesorería				
a) Caja				
b) Bancos e instituciones de crédito				
8. Ajustes por periodificación				
TOTAL				
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE				



20. Información presupuestaria.

La información a suministrar versará sobre los siguientes aspectos:

20.1. Ejercicio corriente.

A) Presupuesto de gastos.

A.1) Modificaciones de crédito.

Información sobre las modificaciones de crédito de acuerdo con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2015

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIONES DE REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADO S POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRÓRROGA	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
3261/22699	Gastos de funcionamiento.	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	10.000 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	- 10000 €
3261/62900	Material Inventariable.	0.0 €	0.0 €	0.0 €	10.000 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	10000 €
TOTAL		0.0 €	0.0 €	0.0 €	10000.0 €	10000.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €	0.0 €



A.2) Remanentes de crédito.

Información sobre los remanentes de crédito de acuerdo con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2015

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
3261/13000	Retribuciones básicas	0.0	0.0	- 34317.35	0.0
3261/13002	Horas extraordinarias. Otras Remuneraciones.	0.0	0.0	31843.02	0.0
3261 / 16000	Seguridad Social	0.0	0.0	21894.23	0.0
3261/21900	Otro inmovilizado material.	0.0	0.0	1500.00	0.0
3261/22000	Ordinario no inventariable	0.00	0.00	3657.58	
3261/22200	Servicios de telecomunicaciones	0.00	0.00	802.59	0.00
3261/22699	Otros gastos diversos	0.00	0.00	7191.79	0.00
3261/22798	Otros trabajos realizados por otras empresas y pro	0.00	0.00	5260.06	0.00
3261/23020	Del personal no directivo	0.00	0.00	1800	0.00
3261/62900	Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento	10458	0.0	4149	0.0
Total		10458	0.00	43780.92	0.00



A.3) Ejecución de proyectos de gasto.

El organismo autónomo no presenta proyectos de gastos en el ejercicio 2015.



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

PROYECTOS DE GASTO

EJERCICIO 2015

CÓDIGO PROYECTO / DENOMINACIÓN	AÑO DE INICIO	DURACIÓN	GASTO PREVISTO	GASTO COMPROMETIDO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			GASTO PENDIENTE DE REALIZAR
					A 1 DE ENERO	EN EL EJERCICIO	TOTAL	



A.4) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a Presupuesto.

El organismo autónomo no presenta acreedores por operaciones pendiente de aplicar durante el ejercicio 2015.



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

EJERCICIO 2015

DESCRIPCIÓN	PARTIDA PRESUPUESTARIA	IMPORTE	PAGADO
TOTAL			



B) Presupuesto de ingresos.

B.1) Proceso de gestión.

Información sobre derechos anulados, cancelados y sobre la recaudación neta de acuerdo con el detalle que presentan los cuadros adjuntos correspondientes.



INSTITUTO DE IDIOMAS.

PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE
PROCESO DE GESTIÓN

DERECHOS ANULADOS

EJERCICIO 2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
31200	TASAS ACADÉMICAS	0.00	0.00	7.753,39	7.753,39
Total		0.00	0.00	7.753,39	7.753,39



DERECHOS CANCELADOS

EJERCICIO 2015

44



INSTITUTO DE IDIOMAS.

PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE
PROCESO DE GESTIÓN

RECAUDACIÓN NETA

EJERCICIO 2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
31200	Servicios educativos	251.725,78	7.753,39	243.972,39
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración	353.471,50	0,00	353.471,50
TOTAL		605.197,28	7.753,39	597.443,89



B.2) Devoluciones de ingresos.

Información sobre devoluciones de ingresos con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE
DEVOLUCIONES DE INGRESOS

EJERCICIO 2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
31200	31200	0,00	0,00	7.753,39	7.753,39	0,00	7.753,39	0,00
TOTAL		0,00	0,00	7.753,39	7.753,39	0,00	7.753,39	0,00



B.3) Compromisos de ingreso.

Información sobre compromisos de ingreso con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



EJERCICIO 2015

49



20.2. Ejercicios cerrados.

A) Obligaciones de presupuestos cerrados.

Para cada ejercicio se presentará información sobre las obligaciones de presupuestos cerrados con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



EJERCICIOS CERRADOS
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

EJERCICIO: 2015

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
2014 - null / 3240 / 16000	SEGURIDAD SOCIAL	21.122,11	0,00	21.122,11	0,00	21.122,11	0,00
2014 - null / 3240 / 22000	MATERIAL DE OFICINA Y DIDACTICO	749,90	0,00	749,90	0,00	749,90	0,00
2014 - null / 3240 / 22699	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	136,95	0,00	136,95	0,00	136,95	0,00
Total		22.008,96	0,00	22.008,96	0,00	22.008,96	0,00



B) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Para cada ejercicio se presentará información sobre los derechos a cobrar de presupuestos cerrados de acuerdo con el detalle de los cuadros adjuntos correspondientes.



EJERCICIO: 2015

53



EJERCICIO: 2015

54



C)Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores.

Se informará de las variaciones de obligaciones y derechos a cobrar de presupuestos cerrados, que supongan la alteración de los importes calculados como resultados presupuestarios en ejercicios anteriores. Se presentará con el detalle que se contempla en el cuadro adjunto.

En la columna “Total variación derechos” se recogerán las rectificaciones del saldo inicial, las anulaciones y las cancelaciones de derechos de presupuestos cerrados, producidas en el ejercicio.

En la columna “Total variación obligaciones” se recogerán las rectificaciones del saldo inicial, las anulaciones y las prescripciones de obligaciones de presupuestos cerrados, producidas en el ejercicio.



EJERCICIOS CERRADOS
VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

EJERCICIO 2015

	TOTAL VARIACIÓN DERECHOS	TOTAL VARIACIÓN OBLIGACIONES	VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- a) Operaciones corrientes			
- b) Otras operaciones no financieras			
- Operaciones no financieras (a+b)			
- Activos financieros			
- Pasivos Financieros			
TOTAL.....			



20.3. Ejercicios posteriores.

A) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

Información sobre los compromisos de gasto adquiridos durante el ejercicio, así como en los precedentes, imputables a presupuestos de ejercicios sucesivos, con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS POSTERIORES
COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2015.

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		(AÑO)	(AÑO)	(AÑO)	(AÑO)	AÑOS SUCEIVOS
TOTAL						



B) Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

Se informará de los compromisos de ingreso concertados durante el ejercicio, así como los concertados en ejercicios anteriores, que tengan repercusión en presupuestos de ejercicios posteriores, con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIOS POSTERIORES
COMPROMISOS DE INGRESO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2015

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO				
		(AÑO)	(AÑO)	(AÑO)	(AÑO)	AÑOS SUCEIVOS
TOTAL						



20.4. Gastos con financiación afectada.

El organismo autónomo no presenta gastos con financiación afectada.



DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN

EJERCICIO 2015

62

GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

INFORMACIÓN DE CADA UNIDAD DE GASTO

IDENTIFICACIÓN DEL GASTO (Código y descripción)

A) DATOS GENERALES IDENTIFICATIVOS

FECHA INICIO _____ DURACIÓN _____ COEFICIENTE FINANCIACIÓN TOTAL _____	APLICACIONES PRESUPUESTARIAS:	AGENTES FINANCIADORES
--	-------------------------------	-----------------------

B) GESTIÓN DEL GASTO

AÑO	GASTO PREVISTO	GASTO COMPROMETIDO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	GASTO PENDIENTE
TOTAL				

C) GESTIÓN DE LOS INGRESOS AFECTADOS

AÑO	INGRESOS PREVISTOS	INGRESOS COMPROMETIDOS	DERECHOS RECONOCIDOS	INGRESOS PENDIENTES
TOTAL				

GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

INFORMACIÓN DE CADA UNIDAD DE GASTO

IDENTIFICACIÓN DEL GASTO (Código y descripción)

D) DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POR AGENTES

IDENTIFICACIÓN AGENTE	AÑO	INGRESOS PREVISTOS	DERECHOS RECONOCIDOS	COEFICIENTE FINANCIACIÓN	DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN	
					DEL EJERCICIO	ACUMULADAS
TOTAL AGENTE.....						
TOTAL AGENTE.....						
.....				
TOTAL DESVIACIONES POSITIVAS.....						
TOTAL DESVIACIONES NEGATIVAS.....						



20.5 Remanente de Tesorería.

Información sobre el remanente de tesorería con el detalle que se contempla en el cuadro adjunto.



ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2015

COMPONENTES	IMPORTES		IMPORTES	
	AÑO		AÑO ANTERIOR	
1. (+) Fondos líquidos		150.888,62		-----
2. (+) Derechos pendientes de cobro.....		3.931,69		
- (+) del Presupuesto corriente.....	-----		-----	
- (+) de Presupuestos cerrados	-----		-----	
- (+) de operaciones no presupuestarias	3.931,69		-----	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-----		-----	
3. (-) Obligaciones pendientes de pago		13.097,11		-----
- (+) del Presupuesto corriente.....	212,12		-----	
- (+) de Presupuestos cerrados			-----	
- (+) de operaciones no presupuestarias	12.884,99		-----	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.....	-----		-----	
I. Remanente de tesorería total (1 + 2 – 3)		141.723,20		-----
II. Saldos de dudoso cobro		2.912,19		-----
III. Exceso de financiación afectada		-----		-----
IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		138.811,01		-----

21. Indicadores.

A) Indicadores financieros y patrimoniales.

LIQUIDEZ INMEDIATA = 11.5207

SOLVENCIA A CORTO PLAZO = 11.820952131

A efectos del cálculo de los dos indicadores anteriores, se considerarán Fondos líquidos, además de los fondos disponibles, aquellas partidas cuya materialización en disponibilidad sea inmediata.

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE = 0

B) Indicadores presupuestarios.

Del Presupuesto corriente:

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS = 0.9111777884

REALIZACIÓN DE PAGOS = 0.99961876147

GASTO POR HABITANTE = 6.60310076783

INVERSIÓN POR HABITANTE = 0.00

ESFUERZO INVERSOR = 0.00

PERIODO MEDIO DE PAGO* = 0.1390376104

* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y V

CONSERVATORIO DE MÚSICA.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS = 0.97839611487

REALIZACIÓN DE COBROS = 1

AUTONOMÍA = 0.40836033991

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

AUTONOMÍA FISCAL = 0.40836033991

* De los ingresos de naturaleza tributaria.

PERIODO MEDIO DE COBRO* = 0

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

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE = 0.48712732753

CONTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO AL = 0.29570284086
REMANENTE DE TESORERÍA

De Presupuestos cerrados:

REALIZACIÓN DE PAGOS =
$$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones } (\pm \text{ Modificaciones y anulaciones})}$$

REALIZACIÓN DE COBROS =
$$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos } (\pm \text{ Modificaciones y anulaciones})}$$

C) Indicadores de gestión.

Los indicadores de gestión permitirán evaluar la economía, eficacia y eficiencia en la prestación de, al menos, los servicios financiados con tasas.

Precios públicos. Podrán expresarse en unidades monetarias o físicas y referirse a análisis totales o parciales de cada servicio.

A título orientativo se incluye una serie de indicadores de gestión genéricos:

$$\frac{\text{Coste del servicio}}{\text{Nº habitantes}}$$

$$\frac{\text{Rendimiento del servicio}}{\text{Coste del servicio}}$$

$$\frac{\text{Coste del servicio}}{\text{Nº prestaciones}}$$

$$\frac{\text{Coste del servicio}}{\text{Coste estimado del servicio}}$$

$$\frac{\text{Nº empleados del servicio}}{\text{Nº habitantes}}$$

$$\frac{\text{Nº prestaciones realizadas}}{\text{Nº prestaciones previstas}}$$

$$\frac{\text{Nº prestaciones realizadas}}{\text{Nº habitantes}}$$

A efectos de la obtención de los indicadores anteriores, se tendrá en cuenta lo siguiente:

1. Coste del servicio es el conjunto sumatorio de los siguientes costes:
 - a) Costes directos del personal que desarrolla su actividad total o parcialmente (en este caso sólo por la parte proporcional) en el correspondiente servicio.
 - b) Aquellos costes relativos a los bienes y servicios corrientes que se hayan consumido en la realización de ese servicio.
 - c) Costes financieros que explícita y específicamente correspondan al servicio.
 - d) Costes netos de las posibles transferencias corrientes realizadas (no se incluirán aquellas en las que se interviene como suplido)

- e) Coste de las amortizaciones de aquellos inmovilizados afectos específicamente al correspondiente Servicio.
- 2. Rendimiento del servicio es el importe de los recursos obtenidos por la prestación del mismo.
- 3. Prestación es la unidad (o unidades) de medida del servicio. El número de prestaciones será el número de veces que se ha realizado el servicio de forma similar u homogénea. En caso de prestaciones de distinto tipo, el número global de prestaciones se podrá calcular por una agregación debidamente ponderada de las mismas.
- 4. Coste estimado del servicio será aquel que, calculado con los criterios mencionados para el coste efectivo del servicio, corresponda a las estimaciones o previsiones realizadas con anterioridad al inicio del correspondiente periodo.
- 5. Número de empleados es el número de personas que trabajan directamente para el servicio, así como aquellas que trabajan parcialmente para el mismo, debiéndose expresar en este caso en términos de personas equivalente.

22. Acontecimientos posteriores al cierre.

No existen acontecimientos relevantes posteriores al cierre